



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 746 436  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN DRIFT AS  
Forretningsadresse: Nebbeveien 41  
5144 FYLLINGSDALEN

### 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: Kjell Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

### 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, 16.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 410 962	2 352 868
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 410 962</b>	<b>2 352 868</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		418 527	272 588
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 810 534	1 607 678
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	53 200	53 200
Annen driftskostnad	6	198 690	185 012
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 480 951</b>	<b>2 118 478</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-69 989</b>	<b>234 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 515	7 507
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 515</b>	<b>7 507</b>
Annen rentekostnad		513	183
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>513</b>	<b>183</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 001</b>	<b>7 324</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-68 988</b>	<b>241 715</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-2 504	53 187
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-66 484</b>	<b>188 528</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-66 484</b>	<b>188 528</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-66 484	188 528
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-66 484</b>	<b>188 528</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	22 050	75 250
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>22 050</b>	<b>75 250</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 050</b>	<b>75 250</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		4 700	3 500
<b>Sum varer</b>		<b>4 700</b>	<b>3 500</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	336 642	231 130
Andre fordringer	9	10 932	8 362
<b>Sum fordringer</b>		<b>347 573</b>	<b>239 491</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	940 262	1 145 159
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>940 262</b>	<b>1 145 159</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 292 536</b>	<b>1 388 151</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 314 586</b>	<b>1 463 401</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	799 484	865 968
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>799 484</b>	<b>865 968</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>899 484</b>	<b>965 968</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	13		2 504
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>2 504</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		58 363	8 692
Betalbar skatt	7		56 190
Skyldige offentlige avgifter		189 764	218 882
Annen kortsiktig gjeld		166 974	211 165
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>415 101</b>	<b>494 929</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>415 101</b>	<b>497 433</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 314 586</b>	<b>1 463 401</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 249943

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 746 436  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN DRIFT AS  
Forretningsadresse: Gullstølsstien 155  
5153 BØNES

#### 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: Kjell Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

#### 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, 03.05.2022

---

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: 993 746 436  
BERGEN DRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 410 962	2 352 868
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 410 962</b>	<b>2 352 868</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		418 527	272 588
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 810 534	1 607 678
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	53 200	53 200
Annen driftskostnad	6	198 690	185 012
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 480 951</b>	<b>2 118 478</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-69 989</b>	<b>234 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 515	7 507
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 515</b>	<b>7 507</b>
Annen rentekostnad		513	183
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>513</b>	<b>183</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 001</b>	<b>7 324</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-68 988</b>	<b>241 715</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-2 504	53 187
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-66 484</b>	<b>188 528</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-66 484</b>	<b>188 528</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-66 484	188 528
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-66 484</b>	<b>188 528</b>



Organisasjonsnr: 993 746 436  
BERGEN DRIFT AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

5

22 050

75 250

**Sum varige driftsmidler**

**22 050**

**75 250**

**Sum anleggsmidler**

**22 050**

**75 250**

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer

4 700

3 500

**Sum varer**

**4 700**

**3 500**

##### Fordringer

Kundefordringer

8

336 642

231 130

Andre fordringer

9

10 932

8 362

**Sum fordringer**

**347 573**

**239 491**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

10

940 262

1 145 159

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende**

**940 262**

**1 145 159**

**Sum omløpsmidler**

**1 292 536**

**1 388 151**

**SUM EIENDELER**

**1 314 586**

**1 463 401**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer  
à kr 1 000,00)

11, 12

100 000

100 000

**Sum innskutt egenkapital**

**100 000**

**100 000**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

12

799 484

865 968

**Sum opptjent egenkapital**

**799 484**

**865 968**

**Sum egenkapital**

**12**

**899 484**

**965 968**



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	13	2 504
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>2 504</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>2 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	58 363	8 692
Betalbar skatt	7	56 190
Skyldige offentlige avgifter	189 764	218 882
Annen kortsiktig gjeld	166 974	211 165
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>415 101</b>	<b>494 929</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>415 101</b>	<b>497 433</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 314 586</b>	<b>1 463 401</b>



Organisasjonsnr: 993 746 436  
BERGEN DRIFT 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**

4

**Antall årsverk i regnskapsåret**

2.50

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1537110.00	1364416.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	222837.00	186241.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43293.00	47009.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7294.00	10012.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1810534.00	1607678.00

**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

9

### 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.



**Årsregnskap for 2021**

**BERGEN DRIFT AS  
5153 BØNES**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

28



**Resultatregnskap for 2021**  
**BERGEN DRIFT AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 410 962	2 352 868
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 410 962</b>	<b>2 352 868</b>
Varekostnad		(418 527)	(272 588)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(1 810 534)	(1 607 678)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(53 200)	(53 200)
Annen driftskostnad	6	(198 690)	(185 012)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 480 951)</b>	<b>(2 118 478)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(69 989)</b>	<b>234 390</b>
Annen renteinntekt		1 515	7 507
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 515</b>	<b>7 507</b>
Annen rentekostnad		(513)	(183)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(513)</b>	<b>(183)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 001</b>	<b>7 324</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(68 988)</b>	<b>241 715</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 504	(53 187)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(66 484)</b>	<b>188 528</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(66 484)</b>	<b>188 528</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		(66 484)	188 528
<b>Sum</b>		<b>(66 484)</b>	<b>188 528</b>

K9



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**BERGEN DRIFT AS**

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	22 050	75 250
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>22 050</b>	<b>75 250</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 050</b>	<b>75 250</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		4 700	3 500
<b>Sum varer</b>		<b>4 700</b>	<b>3 500</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	336 642	231 130
Andre fordringer	9	10 932	8 362
<b>Sum fordringer</b>		<b>347 573</b>	<b>239 491</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	940 262	1 145 159
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>940 262</b>	<b>1 145 159</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 292 536</b>	<b>1 388 151</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 314 586</b>	<b>1 463 401</b>

ff



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**BERGEN DRIFT AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	799 484	865 968
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>799 484</b>	<b>865 968</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>899 484</b>	<b>965 968</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	13	0	2 504
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>2 504</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>2 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		58 363	8 692
Betalbar skatt	7	0	56 190
Skyldige offentlige avgifter		189 764	218 882
Annen kortsiktig gjeld		166 974	211 165
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>415 101</b>	<b>494 929</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>415 101</b>	<b>497 433</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 314 586</b>	<b>1 463 401</b>

Bønes, 22.04.2022

Kjell Johansen  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2021 BERGEN DRIFT 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:

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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 537 110	1 364 416
Arbeidsgiveravgift	222 837	186 241
Pensjonskostnader	43 293	47 009
Andre ytelser / Refusjoner	7 294	10 012
<b>Sum</b>	<b>1 810 534</b>	<b>1 607 678</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	690 660		18 000

## Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	446 400
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>446 400</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(371 150)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(424 350)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>22 050</b>
Årets avskrivninger	(53 200)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(68 988)	241 715
+/- Permanente forskjeller		42
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	34 040	13 651
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(34 948)</b>	<b>255 408</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		56 190
Sum		56 190
+/- Endring i utsatt skatt	(2 504)	(3 003)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(2 504)</b>	<b>53 187</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		56 190
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>56 190</b>

## Note 8 - 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	336 642	231 130
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>336 642</b>	<b>231 130</b>

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 54 546. Skyldig skattetrekk er kr 54 546.

## Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Johansen, Kjell	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	865 968	965 968
Årets resultat		(66 484)	(66 484)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>799 484</b>	<b>899 484</b>

K/S



**Note 13 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	11 383	(22 657)	34 040
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(34 948)	34 948
Netto forskjeller	11 383	(57 605)	68 988
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	57 605	(57 605)
Sum midlertidige forskjeller	11 383	0	11 383
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>2 504</b>	<b>0</b>	<b>2 504</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 12 673

KS