



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 558 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLE JONNY MADSEN MASKINENTREPRENØR
AS
Forretningsadresse: Vallermyrvegen 163
3946 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vegard Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 09.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 355 352	15 728 034
Annen driftsinntekt		313 975	368 926
Sum inntekter		20 669 327	16 096 960
Kostnader			
Varekostnad		7 875 293	2 355 105
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 404 082	5 820 702
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 849 585	1 902 254
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	55 512	
Annen driftskostnad	5	5 291 223	5 788 937
Sum kostnader		20 475 695	15 866 998
Driftsresultat		193 632	229 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 299	7 978
Sum finansinntekter		8 299	7 978
Annen rentekostnad		74 167	82 013
Sum finanskostnader		74 167	82 013
Netto finans		-65 868	-74 035
Ordinært resultat før skattekostnad		127 764	155 927
Skattekostnad på ordinært resultat	8	31 886	41 430
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 878	114 497
Årsresultat		95 878	114 497
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	12	269 623	
Annen egenkapital	12	-173 745	114 497
Sum overføringer og disponeringer		95 878	114 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 13	820 745	820 745
Maskiner og anlegg	7, 13	3 952 709	2 794 056
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 13	2 930 314	3 613 874
Sum varige driftsmidler		7 703 767	7 228 674
Sum anleggsmidler		7 703 767	7 228 674
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10, 14	2 311 563	2 863 011
Andre fordringer	14	443 895	339 594
Sum fordringer		2 755 458	3 202 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 761 146	2 228 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 761 146	2 228 661
Sum omløpsmidler		5 516 603	5 431 266
SUM EIENDELER		13 220 371	12 659 940
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 100,00)	6, 12	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	7 928 924	8 102 669
Sum opptjent egenkapital		7 928 924	8 102 669
Sum egenkapital	12	7 978 924	8 152 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	259 452	303 614
Sum avsetninger for forpliktelser		259 452	303 614
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 306 168	1 371 854
Sum annen langsiktig gjeld		2 306 168	1 371 854
Sum langsiktig gjeld		2 565 620	1 675 468
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	392 050	584 300
Betalbar skatt	8		97 032
Skyldige offentlige avgifter		863 071	1 066 852
Kortsiktig konserngjeld	14	345 671	
Annen kortsiktig gjeld		1 075 035	1 083 619
Sum kortsiktig gjeld		2 675 827	2 831 804
Sum gjeld		5 241 447	4 507 272
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 220 371	12 659 940



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 779763

Enheten
Organisasjonsnummer: 922 558 337
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLE JONNY MADSEN MASKINENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Vallermyrvegen 163
3946 FORSGRUNN

Regnskapsår
Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vegard Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 06.10.2021

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: 922 558 337
OLE JONNY MADSEN MASKINENTREPRENØR
AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 355 352	15 728 034
Annen driftsinntekt		313 975	368 926
Sum inntekter		20 669 327	16 096 960
Kostnader			
Varekostnad		7 875 293	2 355 105
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 404 082	5 820 702
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 849 585	1 902 254
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	55 512	
Annen driftskostnad	5	5 291 223	5 788 937
Sum kostnader		20 475 695	15 866 998
Driftsresultat		193 632	229 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 299	7 978
Sum finansinntekter		8 299	7 978
Annen rentekostnad		74 167	82 013
Sum finanskostnader		74 167	82 013
Netto finans		-65 868	-74 035
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	31 886	41 430
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 878	114 497
Årsresultat		95 878	114 497
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	12	269 623	
Annen egenkapital	12	-173 745	114 497
Sum overføringer og disponeringer		95 878	114 497



Organisasjonsnr: 922 558 337
OLE JONNY MADSEN MASKINENTREPRENØR
AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 13	820 745	820 745
Maskiner og anlegg	7, 13	3 952 709	2 794 056
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 13	2 930 314	3 613 874
Sum varige driftsmidler		7 703 767	7 228 674

Sum anleggsmidler **7 703 767** **7 228 674**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	10, 14	2 311 563	2 863 011
Andre fordringer	14	443 895	339 594
Sum fordringer		2 755 458	3 202 605

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 761 146	2 228 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 761 146	2 228 661

Sum omløpsmidler **5 516 603** **5 431 266**

SUM EIENDELER **13 220 371** **12 659 940**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (500 aksjer à kr 100,00)	6, 12	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12	7 928 924	8 102 669
Sum opptjent egenkapital		7 928 924	8 102 669



Sum egenkapital	12	7 978 924	8 152 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	259 452	303 614
Sum avsetninger for forpliktelses		259 452	303 614
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 306 168	1 371 854
Sum annen langsiktig gjeld		2 306 168	1 371 854
Sum langsiktig gjeld		2 565 620	1 675 468
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	392 050	584 300
Betalbar skatt	8		97 032
Skyldige offentlige avgifter		863 071	1 066 852
Kortsiktig konserngjeld	14	345 671	
Annen kortsiktig gjeld		1 075 035	1 083 619
Sum kortsiktig gjeld		2 675 827	2 831 804
Sum gjeld		5 241 447	4 507 272
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 220 371	12 659 940



Organisasjonsnr: 922 558 337
OLE JONNY MADSEN MASKINENTREPRENØR
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	100.00	50000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
V. MADSEN HOLDING AS	500.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	500.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4651337.00	5012613.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	653430.00	715348.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78759.00	69717.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20555.00	23024.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5404081.00	5820702.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	403200.00		4392.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43000.00	61000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1500.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44500.00	61000.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

9.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Ole Jonny Madsen Maskinentreprenør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ole Jonny Madsen Maskinentreprenør AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 95 878. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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, 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 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 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Pemneo Dokumentnøkkel: UBYMQ-7W143-E46P0-880N0-ZZNTF-06DQ3



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -

Ole Jonny Madsen Maskinentreprenør AS

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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Skien, 30. juni 2021

Deloitte AS

Tore Magnus Ludvigsen AS

statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: UBVMQ-7W143-E46P0-880N0-ZZNTF-06DQ3



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tore Magnus Ludvigsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1119346

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-07-01 06:10:54Z



Penneo Dokumentnøkkel: UBYMQ-7W43-E46P0-880N0-ZZNF-06DQ3

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2020

OLE JONNY MADSEN MASKINENTREPRENØR 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.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 651 337	5 012 613
Arbeidsgiveravgift	653 430	715 348
Pensjonskostnader	78 759	69 717
Andre relaterte ytelser	20 555	23 024
Sum	5 404 081	5 820 702

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	403 200	0	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	43 000	61 000
Andre tjenester	1 500	0
Sum godtgjørelse til revisor	44 500	61 000

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	500	100,00	50 000,00
Sum	500		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
V. MADSEN HOLDING AS	500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	820 745	17 685 097	11 623 949	30 129 791
Tilgang i året	0	2 048 990	331 200	2 380 190
Avgang i året	0	(1 052 650)	(251 962)	(1 304 612)
Anskaffelseskost 31.12.2020	820 745	18 681 437	11 703 187	31 205 369
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020		(15 302 184)	(7 598 932)	(22 901 116)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(15 112 892)	(8 333 197)	(23 446 089)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020		(26 979)	(28 533)	(55 512)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	820 745	3 541 566	3 341 457	7 703 768
Årets avskrivninger		(863 358)	(986 227)	(1 849 585)
Årets nedskrivninger		(26 979)	(28 533)	(55 512)
Økonomisk levetid		0 - 8 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 33,33 %	10 - 33,33 %	

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	127 764	155 927
+/- Permanente forskjeller	17 169	32 393
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	200 738	252 735
Årets skattegrunnlag	345 671	441 055
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	76 048	97 032
Sum	76 048	97 032
+/- Endring i utsatt skatt	(44 162)	(55 602)
Skattekostnad i resultatregnskapet	31 886	41 430
Betalbar skatt i skattekostnad	76 048	97 032
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(76 048)	
Betalbar skatt i balansen	0	97 032

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	1 494 135	1 328 095	166 040
Omløpsmidler	(114 061)	(148 759)	34 698
Sum midlertidige forskjeller	1 380 074	1 179 336	200 738
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	303 616	259 454	44 162



Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	2 486 563	3 013 011
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(175 000)	(150 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 311 563	2 863 011

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 162 919. Skyldig skattetrekk er kr 143 794.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	50 000	8 102 669	8 152 669
Årets resultat		95 878	95 878
Konsernbidrag		(269 623)	(269 623)
Egenkapital 31.12.2020	50 000	7 928 924	7 978 924

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 306 168	1 371 854
Sum	2 306 168	1 371 854
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7 703 767	7 728 674
Sum	7 703 767	7 728 674

Av langsiktig gjeld på kr 2 306 168 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Mellomværende konsern

Type	2020
Vegard Madsen AS - kortsiktig fordring	22 500
Vegard Madsen AS - kundefordringer	156 973
Vegard Madsen AS - leverandørgjeld	- 1 250
Moen 19 AS - kortsiktig fordring	313 465
Madsen Utleie AS - kortsiktig fordring	100 000
Madsen Utleie AS - konsernbidrag 2020	- 345 671
Kjennskogen Drift AS - kundefordringer	581 802