



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 107 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENE REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Lervikveien 26
1626 MANSTAD

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: Roar Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2022

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 949 862	6 364 369
Annen driftsinntekt		531 651	457 992
Sum inntekter		6 481 513	6 822 361
Kostnader			
Varekostnad		163 940	193 016
Lønnskostnad	2	3 981 765	5 131 501
Avskrivning	3	232 882	252 194
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			646 730
Annen driftskostnad		1 815 825	1 662 995
Sum kostnader		6 194 412	7 886 436
Driftsresultat		287 101	-1 064 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	3 822
Sum finansinntekter		120	3 822
Annen rentekostnad		141 938	113 481
Sum finanskostnader		141 938	113 481
Netto finans		-141 818	-109 659
Ordinært resultat før skattekostnad		145 283	-1 173 734
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-139 076	
Ordinært resultat etter skattekostnad		284 359	-1 173 734
Årsresultat		284 359	-1 173 734
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-284 359	1 173 734
Sum overføringer og disponeringer		-284 359	1 173 734



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	139 076	
Goodwill	3	1 009 574	1 180 770
Sum immaterielle eiendeler		1 148 650	1 180 770
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 448	29 061
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	84 069	138 142
Sum varige driftsmidler		105 517	167 203
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Andre fordringer		19 446	36 112
Sum finansielle anleggsmidler		24 446	41 112
Sum anleggsmidler		1 278 613	1 389 085
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 570 920	1 611 185
Andre fordringer		342 736	214 711
Sum fordringer		1 913 656	1 825 896
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	108 393	168 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		108 393	168 062
Sum omløpsmidler		2 022 049	1 993 958
SUM EIENDELER		3 300 662	3 383 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		800 000	
Sum innskutt egenkapital		900 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	1 277 036	1 561 395
Sum opptjent egenkapital		-1 277 036	-1 561 395
Sum egenkapital		-377 036	-1 461 395
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	314 964	361 608
Øvrig langsiktig gjeld		1 136 360	
Sum annen langsiktig gjeld		1 451 324	361 608
Sum langsiktig gjeld		1 451 324	361 608
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			139 707
Leverandørgjeld		459 199	758 389
Skyldige offentlige avgifter		800 740	1 721 239
Annen kortsiktig gjeld	10	966 435	1 863 495
Sum kortsiktig gjeld		2 226 374	4 482 830
Sum gjeld		3 677 698	4 844 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 300 662	3 383 043



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 917491

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 107 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENE REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Lervikveien 26
1626 MANSTAD

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: Roar Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2022

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, 06.09.2022

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: 913 107 896
STENE REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 949 862	6 364 369
Annen driftsinntekt		531 651	457 992
Sum inntekter		6 481 513	6 822 361
Kostnader			
Varekostnad		163 940	193 016
Lønnskostnad	2	3 981 765	5 131 501
Avskrivning	3	232 882	252 194
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			646 730
Annen driftskostnad		1 815 825	1 662 995
Sum kostnader		6 194 412	7 886 436
Driftsresultat		287 101	-1 064 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	3 822
Sum finansinntekter		120	3 822
Annen rentekostnad		141 938	113 481
Sum finanskostnader		141 938	113 481
Netto finans		-141 818	-109 659
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-139 076	-1 173 734
Ordinært resultat etter skattekostnad		284 359	-1 173 734
Årsresultat		284 359	-1 173 734
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-284 359	1 173 734
Sum overføringer og disponeringer		-284 359	1 173 734



Organisasjonsnr: 913 107 896
STENE REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	139 076	
Goodwill	3	1 009 574	1 180 770
Sum immaterielle eiendeler		1 148 650	1 180 770
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 448	29 061
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	84 069	138 142
Sum varige driftsmidler		105 517	167 203
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Andre fordringer		19 446	36 112
Sum finansielle anleggsmidler		24 446	41 112
Sum anleggsmidler		1 278 613	1 389 085
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 570 920	1 611 185
Andre fordringer		342 736	214 711
Sum fordringer		1 913 656	1 825 896
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	108 393	168 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		108 393	168 062
Sum omløpsmidler		2 022 049	1 993 958
SUM EIENDELER		3 300 662	3 383 043
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital		800 000	
Sum innskutt egenkapital		900 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	1 277 036	1 561 395
Sum opptjent egenkapital		-1 277 036	-1 561 395
Sum egenkapital		-377 036	-1 461 395
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	314 964	361 608
Øvrig langsiktig gjeld		1 136 360	
Sum annen langsiktig gjeld		1 451 324	361 608
Sum langsiktig gjeld		1 451 324	361 608
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			139 707
Leverandørgjeld		459 199	758 389
Skyldige offentlige			
avgifter		800 740	1 721 239
Annen kortsiktig gjeld	10	966 435	1 863 495
Sum kortsiktig gjeld		2 226 374	4 482 830
Sum gjeld		3 677 698	4 844 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 300 662	3 383 043



Organisasjonsnr: 913 107 896
STENE REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Året 2021 har gått med overskudd. Vi har i 2021 vedtatt å konvertere kr. 800.000,- fra gjeld til aksjonær til aksjekapital og overkursfond for å styrke egenkapitalen. En del av underskuddet gjelder nedskrivning av goodwill. Det er også redusert på ansatte i 2021, for å få til overskudd ved årets slutt. Lønnskostnadene i 2021 er redusert i forhold til året før, og styret mener at 2022 også skal gå med overskudd, slik at egenkapitalen skal gå i pluss ved årets slutt.

Note

8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Roar Wilhelmsen	580.00	58.00%	Ordinære aksjer
Mette Kvernstuen Wilhelmsen	420.00	42.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3285258.00	4319514.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	509027.00	642032.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	76522.00	61259.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	110958.00	108696.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3981765.00	5131501.00

Note
2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	344611.00		

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets Leder			

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26700.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26700.00	

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Richard Solstad

Til generalforsamlingen i Stene Regnskap AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Stene Regnskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 284 358. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2021 og av dets resultat 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 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>

Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital er tapt. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

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

Moss, 30.08.2022

BDT Viken Revisjon AS

Per Edwin Engen

Statsautorisert revisor

(Elektronisk signatur)





STENE REGNSKAP AS

Noter 2021

Note 1: Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Foretaket har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2: Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet

	2020	2021
Lønn, feriepenger etc.	4.319.514	3.285.258
Arbeidsgiveravgift	642.032	509.027
Pensjonskostnader	61.259	76.522
Andre ytelser	108.696	110.958
Sum lønnskostnader	5.131.501	3.981.765

Selskapet har plikt til obligatorisk tjenestepensjon og har også gjennomført det.



Note 3: Varige driftsmidler

	Bil	Data	Inv/Påkos	Goodwill	Fast inst.
Anskaffelseskost 1.1.21	90.000	236.766	74.371	3.198.420	76.126
Tilgang	0	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	-646.730	0
Anskaffelseskost 31.12.21	90.000	236.766	74.371	2.353.270	76.126
Sum akk. Avskrivninger	-90.000	-152.698	-74.371	-1.343.696	- 54.677
Bokført verdi 31.12.21	0	84.068	0	1.009.574	21.449
Årets ord. Avskrivninger Saldo	0	54.073	0	171.196	7.613
Prosentstans	20 %	30 %	20 %	6-20 %	10 %

Dene ene Goodwillen til Roar på 3 millioner fra 01.01.2014 aviker med standard i God Regnskapskikk. Vi har valgt å avskrive den med 6% i året på grunn av at de fleste kundene har vært stabile over titalls år. Vi har valgt å nedskrive den med kr. 646.730,- i 2020, på grunn av frafall kunder.

Note 4: Bankinnskudd.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 122.905,-

Note 5: Antall årsverk.

Foretaket har hatt 8 årsverk gjennom hele året.

Note 6: Pantstillelse.

Følgende forpliktelser er sikret ved pant:

Pantelån	314.964,-
Kassekreditt	23.428,-

Eiendeler stillet som sikkerhet:

Bokførte kundefordringer	1.570.920,-
--------------------------	-------------



Note 7: Skatter og midlertidig forskjeller.

Resultat før skattekostnad	145.283
Permanente forskjeller	4.851
Midlertidig forskj. Anleggsmidler	185.120
Fremførbart underskudd	-1.493.658
Årets skattepliktig inntekt	<u>-1.158.404</u>

Betalbar skatt utgjør 22 % 0

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-139.076
Årets skattekostnad	<u>139.076</u>

Beregning av utsatt skatt:

<u>Positive midl. Forskjeller:</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>Endringer</u>
Anleggsmidler	722.853	614.073	108.780
Utestående fordringer	-11.492	-87.832	76.340
Fremførbart underskudd	-1.493.658	-1.158.404	0
Sum	<u>-782.297</u>	<u>-632.163</u>	<u>185.120</u>
Utsatt skatt 22/22 %	<u>-0</u>	<u>-139.076</u>	<u>-139.076</u>

Note 8: Antall aksjer, aksjeeiere.

Selskapets aksjekapital er kr. 100.000, fordelt på 1000 aksjer a kr 100,-. Aksjene eies i sin helhet av:

Roar Wilhelmsen 580 aksjer styreleder.

Mette K. Wilhelmsen 420 aksjer styremedlem/ daglig leder

Selskapet har kun en aksjeklasse, med lik stemmerett.

Note 9: Ytelser til ledende personer.

Samlede utgifter til lønn og annen godtgjørelse til daglig ledere utgjør kr. 344.611,-. Honorar til revisjon utgjør kr. 26.700,-

Note 10: Melomværende med aksjonærer.

Gjeld til Roar Wilhelmsen	392.735
Gjeld til Mette K. Wilhelmsen	79.360
Sum gjeld	<u>472.095</u>



Note 11: Fortsatt Drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Året 2021 har gått med overskudd. Vi har i 2021 vedtatt å konvertere kr. 800.000,- fra gjeld til aksjonær til aksjekapital og overkursfond for å styrke egenkapitalen. En del av underskuddet gjelder nedskrivning av goodwill. Det er også redusert på ansatte i 2021, for å få til overskudd ved årets slutt. Lønnskostnadene i 2021 er redusert i forhold til året før, og styret mener at 2022 også skal gå med overskudd, slik at egenkapitalen skal gå i pluss ved årets slutt.