



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 395 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA GRORUD AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 243
0976 OSLO

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: Martin Sakari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		49 192 955	57 121 555
Annen driftsinntekt		87 517	67 369
Sum inntekter		49 280 473	57 188 924
Kostnader			
Varekostnad		20 526 105	24 737 716
Lønnskostnad	1	16 838 342	17 329 677
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 204 267	1 237 167
Annen driftskostnad	5	10 108 378	9 417 360
Sum kostnader		48 677 092	52 721 920
Driftsresultat		603 381	4 467 004
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 815	15 187
Annen finansinntekt		236	
Sum finansinntekter		3 051	15 187
Annen rentekostnad		36 586	49 044
Annen finanskostnad		36 566	4 614
Sum finanskostnader		73 153	53 658
Netto finans		-70 101	-38 470
Ordinært resultat før skattekostnad		533 280	4 428 534
Skattekostnad på ordinært resultat	7	512 529	975 478
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 751	3 453 056
Årsresultat		20 751	3 453 056
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		20 751	3 453 056
Sum overføringer og disponeringer		20 751	3 453 056



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			298 295
Sum immaterielle eiendeler			298 295
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 034 250	1 128 731
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	5 300 230	6 327 098
Sum varige driftsmidler		6 334 480	7 455 829
Sum anleggsmidler		6 334 480	7 754 124
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 263 739	473 479
Sum varer		1 263 739	473 479
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 974 570	7 251 247
Andre fordringer		1 683 236	2 583 385
Sum fordringer		6 657 805	9 834 632
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	910 519	6 445 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		910 519	6 445 452
Sum omløpsmidler		8 832 063	16 753 563
SUM EIENDELER		15 166 543	24 507 687

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	11, 14	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	5 057 230	5 036 479
Sum opptjent egenkapital		5 057 230	5 036 479
Sum egenkapital	11	5 257 230	5 236 479
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12		9 258 730
Sum annen langsiktig gjeld			9 258 730
Sum langsiktig gjeld		0	9 258 730
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			3 180
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 166 602	
Leverandørgjeld		3 560 719	3 877 260
Betalbar skatt		214 234	1 033 133
Skyldige offentlige avgifter		1 808 103	2 555 302
Annen kortsiktig gjeld		2 159 654	2 543 603
Sum kortsiktig gjeld		9 909 312	10 012 477
Sum gjeld		9 909 312	19 271 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 166 543	24 507 687



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 274150

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 395 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERKSTA GRORUD AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 243
0976 OSLO

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: Martin Sakari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

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, 09.06.2021

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: 880 395 602
WERKSTA GRORUD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		49 192 955	57 121 555
Annen driftsinntekt		87 517	67 369
Sum inntekter		49 280 473	57 188 924
Kostnader			
Varekostnad		20 526 105	24 737 716
Lønnskostnad	1	16 838 342	17 329 677
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 204 267	1 237 167
Annen driftskostnad	5	10 108 378	9 417 360
Sum kostnader		48 677 092	52 721 920
Driftsresultat		603 381	4 467 004
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 815	15 187
Annen finansinntekt		236	
Sum finansinntekter		3 051	15 187
Annen rentekostnad		36 586	49 044
Annen finanskostnad		36 566	4 614
Sum finanskostnader		73 153	53 658
Netto finans		-70 101	-38 470
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	512 529	975 478
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 751	3 453 056
Årsresultat		20 751	3 453 056
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		20 751	3 453 056
Sum overføringer og disponeringer		20 751	3 453 056



Organisasjonsnr: 880 395 602
WERKSTA GRORUD AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 298 295
Sum immaterielle eiendeler 298 295

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 6 1 034 250 1 128 731
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 6 5 300 230 6 327 098
Sum varige driftsmidler 6 334 480 7 455 829

Sum anleggsmidler 6 334 480 7 754 124

Omløpsmidler

Varer

Varer 1 263 739 473 479
Sum varer 1 263 739 473 479

Fordringer

Kundefordringer 9 4 974 570 7 251 247
Andre fordringer 1 683 236 2 583 385
Sum fordringer 6 657 805 9 834 632

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 10 910 519 6 445 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 910 519 6 445 452

Sum omløpsmidler 8 832 063 16 753 563

SUM EIENDELER 15 166 543 24 507 687

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00) 11, 14 200 000 200 000
Sum innskutt egenkapital 200 000 200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 5 057 230 5 036 479



Sum opptjent egenkapital		5 057 230	5 036 479
Sum egenkapital	11	5 257 230	5 236 479
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12		9 258 730
Sum annen langsiktig gjeld			9 258 730
Sum langsiktig gjeld		0	9 258 730
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			3 180
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 166 602	
Leverandørgjeld		3 560 719	3 877 260
Betalbar skatt		214 234	1 033 133
Skyldige offentlige avgifter		1 808 103	2 555 302
Annen kortsiktig gjeld		2 159 654	2 543 603
Sum kortsiktig gjeld		9 909 312	10 012 477
Sum gjeld		9 909 312	19 271 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 166 543	24 507 687



Organisasjonsnr: 880 395 602
WERKSTA GRORUD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200.00	1000.00	200000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Werksta Nordic AB	200.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	200.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14236289.00	14681568.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1936360.00	2107941.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	315243.00	273571.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	350450.00	266597.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16838342.00	17329677.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	713263.00		30134.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	125000.00	64600.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	125000.00	64600.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

29.00

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
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

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

Til generalforsamlingen i Werksta Grorud AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Werksta Grorud AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 20 751. 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 avvirket.

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 ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (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. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL 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

Penneo Dokumentnøkkel: 1HK1X-U5TPD-48L0Q-DZCBU-V538P-EKUSX



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Werksta Grorud AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, 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 modifiserer 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 28. april 2021
Deloitte AS

Mats Nordal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 1HK1X-U5TPD-48L0Q-DZCBU-V538P-EKU5X



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."

Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 46.9.xxx.xxx

2021-05-04 15:23:01Z



Penneo Dokumentnøkkel: 1HK1X-U5TPD-48LOQ-IDZCBU-V538P-EKU5X

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

WERKSTA GRORUD 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	14 236 289	14 681 568
Arbeidsgiveravgift	1 936 360	2 107 941
Pensjonskostnader	315 243	273 571
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	350 450	266 597
Sum	16 838 342	17 329 677

Foretaket har sysselsatt 29 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	713 263	0	30 134

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	125 000	64 600
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	125 000	64 600

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Oppussing bygg	Fast teknisk installasjon	Transportmidler	Inventar/verktøy	Kontor-maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 449 557	5 391 300	941 307	2 904 736	181 123	10 868 023
Tilgang i året	63 773			100 649	18 495	182 917
Avgang i året			100 000			0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 513 330	5 391 300	841 307	3 005 385	199 618	11 050 940
Årets avskrivning	158 254	539 130	74 000	382 429	50 454	1 204 267
Akkumulert avskrivning	479 081	1 078 260	811 307	2 133 715	114 099	4 616 462
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 034 249	4 313 040	30 000	871 670	85 519	6 334 478
Avskrivningsprinsipp	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Levetid	10 år	10 år	5 år	5 år	3 år	



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	533 280	4 428 534
+/- Permanente forskjeller	1 152 338	5 456
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(711 827)	262 068
Årets skattegrunnlag	973 791	4 696 057
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	214 234	1 033 133
Sum	214 234	1 033 133
+/- Endring i utsatt skatt	298 295	(57 655)
Skattekostnad i resultatregnskapet	512 529	975 478
Betalbar skatt i skattekostnad	214 234	1 033 133
Betalbar skatt i balansen	214 234	1 033 133

Note 8 - 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	(50 406)	(266 119)	215 714
Omløpsmidler	(1 305 482)	(377 942)	(927 540)
Netto forskjeller	(1 355 888)	(644 061)	(711 827)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	644 061	(644 061)
Sum midlertidige forskjeller	(1 355 888)	0	(1 355 888)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(298 295)	0	(298 295)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 141 694

Note 9 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	5 139 488	8 556 729
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(164 918)	(1 305 482)
Netto oppførte kundefordringer	4 974 570	7 251 247

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 653 998. Skyldig skattetrekk er kr 653 998.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	200 000	5 036 479	5 236 479
Årets resultat		20 751	20 751
Egenkapital 31.12.2020	200 000	5 057 230	5 257 230

Note 12 - Langsiktig konserngjeld



Type	2020	2019
Foretak i samme konsern		9 258 730
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Konserninterne transaksjoner

	Inntekter	Kostnader
Werksta Ensjø AS	26 407	287 621
Werksta Økern AS		9 860
Werksta Hadeland AS	14 000	16 166
Werksta Norway AS		1 032 889

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 166 601	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 166 601	

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
Sum	200		200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Werksta Nordic AB	200	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	200	100,00%	

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.



Note 16 - Hendelser etter balansedagen

Vi kjenner ikke til hendelser etter balansedagen som er av betydning.

Som en følge av coronaviruset har myndighetene satt i gang kraftige tiltak for å redusere spredningen av viruset. Dette vil trolig i en periode føre til redusert økonomisk aktivitet, noe som også etter hvert vil påvirke etterspørselen også i vår bransje. Videre kan forstyrrelser i forsyningskjeden føre til at leveranser fra våre leverandører blir forsinket eller uteblir helt. Virusutbruddet har foreløpig hatt begrenset innvirkning på vår virksomhet og drift, men vi følger situasjonen nøye og arbeider kontinuerlig med å finne risikoreducerende tiltak dersom situasjonen fortsetter eller eskalerer.

Vi er eksponert for risiko knyttet til helse, sikkerhet og sikring på arbeidsplassen. Disse risikofaktorene kan potensielt påvirke våre ansatte og innleide medarbeidere, drift av anlegg, og i enkelte tilfeller, lokalsamfunn og omdømme. Vi følger utviklingen av coronaviruset (COVID-19) og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for våre ansatte og drift. Hensiktsmessige tiltak vurderes kontinuerlig.