



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 158 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER ELLINGSEN AS
Forretningsadresse: Fagerliveien 20A
3085 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 283 843	1 072 828
Sum inntekter		1 283 843	1 072 828
Kostnader			
Varekostnad		10 649	31 098
Lønnskostnad	6, 7, 8, 12	569 204	631 742
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	167 726	185 252
Annen driftskostnad	11	312 996	313 413
Sum kostnader		1 060 575	1 161 505
Driftsresultat		223 268	-88 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			52
Annen finansinntekt		5 626	4 761
Sum finansinntekter		5 626	4 813
Annen rentekostnad		1 059	187
Sum finanskostnader		1 059	187
Netto finans		4 567	4 626
Ordinært resultat før skattekostnad		227 835	-84 052
Skattekostnad på ordinært resultat	2	49 829	2 900
Ordinært resultat etter skattekostnad		178 006	-86 952
Årsresultat		178 006	-86 952
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		178 006	-86 952
Sum overføringer og disponeringer		178 006	-86 952



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 976 805	2 164 331
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	100	100
Sum varige driftsmidler		1 976 905	2 164 431
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14	6 360 028	6 360 028
Sum finansielle anleggsmidler		6 360 028	6 360 028
Sum anleggsmidler		8 336 934	8 524 460
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		328 948	36 570
Sum varer		328 948	36 570
Fordringer			
Kundefordringer	10	154 762	202 079
Andre fordringer	15	124 233	233 139
Konsernfordringer	14	5 372 803	5 372 803
Sum fordringer		5 651 798	5 808 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	687 910	545 589
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		687 910	545 589
Sum omløpsmidler		6 668 656	6 390 180
SUM EIENDELER		15 005 590	14 914 640

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	1 995 000	1 995 000
Sum innskutt egenkapital		2 995 000	2 995 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 571 295	11 393 289
Sum opptjent egenkapital		11 571 295	11 393 289
Sum egenkapital	4	14 566 295	14 388 289
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	98 029	95 148
Sum annen langsiktig gjeld		98 029	95 148
Sum langsiktig gjeld		98 029	95 148
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 318	185 251
Betalbar skatt	2	49 829	2 900
Skyldige offentlige avgifter		44 617	44 893
Annen kortsiktig gjeld		220 503	198 159
Sum kortsiktig gjeld		341 266	431 203
Sum gjeld		439 296	526 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 005 590	14 914 640



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 277586

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 158 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER ELLINGSEN AS
Forretningsadresse: Fagerliveien 20A
3085 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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, 11.05.2022

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: 921 158 912
PER ELLINGSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 283 843	1 072 828
Sum inntekter		1 283 843	1 072 828
Kostnader			
Varekostnad		10 649	31 098
Lønnskostnad	6, 7, 8,	569 204	631 742
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	167 726	185 252
Annen driftskostnad	11	312 996	313 413
Sum kostnader		1 060 575	1 161 505
Driftsresultat		223 268	-88 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			52
Annen finansinntekt		5 626	4 761
Sum finansinntekter		5 626	4 813
Annen rentekostnad		1 059	187
Sum finanskostnader		1 059	187
Netto finans		4 567	4 626
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	227 835	-84 052
		49 829	2 900
Ordinært resultat etter skattekostnad		178 006	-86 952
Årsresultat		178 006	-86 952
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		178 006	-86 952
Sum overføringer og disponeringer		178 006	-86 952



Organisasjonsnr: 921 158 912
PER ELLINGSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 976 805	2 164 331
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	100	100
Sum varige driftsmidler		1 976 905	2 164 431

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 14		6 360 028	6 360 028
Sum finansielle anleggsmidler		6 360 028	6 360 028
Sum anleggsmidler		8 336 934	8 524 460

Omløpsmidler

Varer

Varer		328 948	36 570
Sum varer		328 948	36 570

Fordringer

Kundefordringer	10	154 762	202 079
Andre fordringer	15	124 233	233 139
Konsernfordringer	14	5 372 803	5 372 803
Sum fordringer		5 651 798	5 808 021

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	687 910	545 589
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		687 910	545 589

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		6 668 656	6 390 180
SUM EIENDELER		15 005 590	14 914 640

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	1 000 000	1 000 000
---	------	-----------	-----------



Overkurs	4	1 995 000	1 995 000
Sum innskutt egenkapital		2 995 000	2 995 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 571 295	11 393 289
Sum opptjent egenkapital		11 571 295	11 393 289
Sum egenkapital	4	14 566 295	14 388 289
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	98 029	95 148
Sum annen langsiktig gjeld		98 029	95 148
Sum langsiktig gjeld		98 029	95 148
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 318	185 251
Betalbar skatt	2	49 829	2 900
Skyldige offentlige avgifter		44 617	44 893
Annen kortsiktig gjeld		220 503	198 159
Sum kortsiktig gjeld		341 266	431 203
Sum gjeld		439 296	526 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 005 590	14 914 640



Organisasjonsnr: 921 158 912
PER ELLINGSEN 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
12

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
6

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	496800.00	555900.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70049.00	74676.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2356.00	1166.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	569205.00	631742.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
14

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5480103.00	5557898.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>
----------------------	--	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

15

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.



Noter 2021

PER ELLINGSEN 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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 563 273	136 900	5 700 173
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	(22 000)	0	(22 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 541 273	136 900	5 678 173
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(3 398 942)	(136 800)	(3 535 742)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(3 564 468)	(136 800)	(3 701 268)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 976 805	100	1 976 905
Årets avskrivninger	(167 726)		(167 726)
Økonomisk levetid	10 - 50 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	2 - 10 %	20 %	

Note 2 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	227 835	(84 052)
+/- Permanente forskjeller	1 646	468
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 986)	96 765
Årets skattegrunnlag	226 495	13 181
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	49 829	2 900
Sum	49 829	2 900
Skattekostnad i resultatregnskapet	49 829	2 900
Betalbar skatt i skattekostnad	49 829	2 900
Betalbar skatt i balansen	49 829	2 900

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(355 534)	(432 550)	77 016
Gevinst- og tapskonto	39 634	119 636	(80 002)
Netto forskjeller	(315 900)	(312 914)	(2 986)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	315 900	312 914	2 986
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 68 841

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	1 995 000	11 393 289	14 388 289
Årets resultat			178 006	178 006
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	1 995 000	11 571 295	14 566 295



Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ellingsen, Per	640	64,00%	Ordinære aksjer
Ellingsen, Heidi	180	18,00%	Ordinære aksjer
Ellingsen, Trude	180	18,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	496 800	555 900
Arbeidsgiveravgift	70 049	74 676
Andre ytelser	2 356	1 166
Sum	569 205	631 742

Note 7 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	196 800	0	0

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 22 808. Skyldig skattetrekk er kr 22 808.

Note 10 - 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	154 762	202 079
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	154 762	202 079

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

**Note 13 - Gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 480 103	5 557 898

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Noter 2021 PER ELLINGSEN 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 563 273	136 900	5 700 173
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	(22 000)	0	(22 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 541 273	136 900	5 678 173
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(3 398 942)	(136 800)	(3 535 742)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(3 564 468)	(136 800)	(3 701 268)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 976 805	100	1 976 905
Årets avskrivninger	(167 726)		(167 726)
Økonomisk levetid	10 - 50 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	2 - 10 %	20 %	

Note 2 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	227 835	(84 052)
+/- Permanente forskjeller	1 646	468
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 986)	96 765
Årets skattegrunnlag	226 495	13 181
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	49 829	2 900
Sum	49 829	2 900
Skattekostnad i resultatregnskapet	49 829	2 900
Betalbar skatt i skattekostnad	49 829	2 900
Betalbar skatt i balansen	49 829	2 900

Note 3 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(355 534)	(432 550)	77 016
Gevinst- og tapskonto	39 634	119 636	(80 002)
Netto forskjeller	(315 900)	(312 914)	(2 986)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	315 900	312 914	2 986
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 68 841

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	1 995 000	11 393 289	14 388 289
Årets resultat			178 006	178 006
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	1 995 000	11 571 295	14 566 295



Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ellingsen, Per	640	64,00%	Ordinære aksjer
Ellingsen, Heidi	180	18,00%	Ordinære aksjer
Ellingsen, Trude	180	18,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	496 800	555 900
Arbeidsgiveravgift	70 049	74 676
Andre ytelser	2 356	1 166
Sum	569 205	631 742

Note 7 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	196 800	0	0

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 22 808. Skyldig skattetrekk er kr 22 808.

Note 10 - 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	154 762	202 079
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	154 762	202 079

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 480 103	5 557 898

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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