



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 177 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOCOMOTIV AS
Forretningsadresse: Johan Castbergs gate 24
2815 GJØVIK

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: Jan Tore Øverstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2022

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, 10.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 055 871	1 066 964
Sum inntekter		1 055 871	1 066 964
Kostnader			
Varekostnad		42 540	35 309
Lønnskostnad	2	717 087	724 199
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		51 681	41 438
Annen driftskostnad		261 913	205 847
Sum kostnader		1 073 221	1 006 793
Driftsresultat	4	-17 349	60 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			48
Sum finansinntekter			48
Annen rentekostnad		139	323
Sum finanskostnader		139	323
Netto finans		-139	-275
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 488	59 896
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-486	15 341
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 002	44 555
Årsresultat		-17 002	44 555
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 002	44 555
Totalresultat		-17 002	44 555
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	-17 002	44 555
Sum overføringer og disponeringer		-17 002	44 555



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		8 727	2 647
Sum immaterielle eiendeler		8 727	2 647
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	56 518	85 294
Sum varige driftsmidler	3	56 518	85 294
Sum anleggsmidler	3	65 245	87 941
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		59 000	141 115
Andre kortsiktige fordringer		7 879	3 274
Sum fordringer		66 879	144 389
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	306 086	177 483
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		306 086	177 483
Sum omløpsmidler		372 965	321 872
SUM EIENDELER		438 210	409 813
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 8	181 867	198 870
Sum opptjent egenkapital		181 867	198 870
Sum egenkapital	6	211 867	228 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 125	3 061
Betalbar skatt	4	5 595	19 105
Skyldig offentlige avgifter		109 680	90 834
Annen kortsiktig gjeld		93 944	67 944
Sum kortsiktig gjeld		226 343	180 944
Sum gjeld		226 343	180 944
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		438 210	409 813



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 649548

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 177 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOCOMOTIV AS
Forretningsadresse: Johan Castbergs gate 24
2815 GJØVIK

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: Jan Tore Øverstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2022

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, 07.07.2022

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: 922 177 104
LOCOMOTIV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 055 871	1 066 964
Sum inntekter		1 055 871	1 066 964
Kostnader			
Varekostnad		42 540	35 309
Lønnskostnad	2	717 087	724 199
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		51 681	41 438
Annen driftskostnad		261 913	205 847
Sum kostnader		1 073 221	1 006 793
Driftsresultat	4	-17 349	60 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			48
Sum finansinntekter			48
Annen rentekostnad		139	323
Sum finanskostnader		139	323
Netto finans		-139	-275
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-486	15 341
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 002	44 555
Årsresultat		-17 002	44 555
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 002	44 555
Totalresultat		-17 002	44 555
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	-17 002	44 555
Sum overføringer og disponeringer		-17 002	44 555



Organisasjonsnr: 922 177 104
LOCOMOTIV AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		8 727	2 647
Sum immaterielle eiendeler		8 727	2 647
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	56 518	85 294
Sum varige driftsmidler	3	56 518	85 294
Sum anleggsmidler	3	65 245	87 941
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		59 000	141 115
Andre kortsiktige fordringer		7 879	3 274
Sum fordringer		66 879	144 389
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	306 086	177 483
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		306 086	177 483
Sum omløpsmidler		372 965	321 872
SUM EIENDELER		438 210	409 813
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 8	181 867	198 870
Sum opptjent egenkapital		181 867	198 870
Sum egenkapital	6	211 867	228 870



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	17 125	3 061
Betalbar skatt	4 5 95	19 105
Skyldig offentlige avgifter	109 680	90 834
Annen kortsiktig gjeld	93 944	67 944
Sum kortsiktig gjeld	226 343	180 944
Sum gjeld	226 343	180 944
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	438 210	409 813



Organisasjonsnr: 922 177 104
LOCOMOTIV AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

for regnskapsåret 2021



Locomotiv AS

Organisasjonsnummer 922 177 104

LYKKE TALL



Resultatregnskap

Locomotiv AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		<u>1 055 871</u>	<u>1 066 964</u>
Sum driftsinntekter		<u>1 055 871</u>	<u>1 066 964</u>
Varekostnad		42 540	35 309
Lønnskostnad	2	717 087	724 199
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		51 681	41 438
Annen driftskostnad		261 913	205 847
Sum driftskostnader		<u>1 073 221</u>	<u>1 006 793</u>
Driftsresultat	4	<u>-17 349</u>	<u>60 171</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	48
Annen rentekostnad		139	323
Resultat av finansposter		<u>-139</u>	<u>-275</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 488	59 896
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-486</u>	<u>15 341</u>
Ordinært resultat		<u>-17 002</u>	<u>44 555</u>
Årsresultat		<u>-17 002</u>	<u>44 555</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	<u>-17 002</u>	<u>44 555</u>
Sum overføringer		<u>-17 002</u>	<u>44 555</u>



Balanse

Locomotiv AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		8 727	2 647
Sum immaterielle eiendeler		<u>8 727</u>	<u>2 647</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	56 518	85 294
Sum varige driftsmidler	3	<u>56 518</u>	<u>85 294</u>
Sum anleggsmidler	3	<u>65 245</u>	<u>87 941</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		59 000	141 115
Andre kortsiktige fordringer		7 879	3 274
Sum fordringer		<u>66 879</u>	<u>144 389</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	306 086	177 483
Sum omløpsmidler		<u>372 965</u>	<u>321 872</u>
Sum eiendeler		<u>438 210</u>	<u>409 813</u>



Balanse

Locomotiv AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 8	<u>181 867</u>	<u>198 870</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>181 867</u>	<u>198 870</u>
Sum egenkapital	6	<u>211 867</u>	<u>228 870</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 125	3 061
Betalbar skatt	4	5 595	19 105
Skyldig offentlige avgifter		109 680	90 834
Annen kortsiktig gjeld		<u>93 944</u>	<u>67 944</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>226 343</u>	<u>180 944</u>
Sum gjeld		<u>226 343</u>	<u>180 944</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>438 210</u>	<u>409 813</u>

Gjøvik, 04.07.2022
Styret i Locomotiv AS

Jan Tore Øverstad
Daglig leder/ styreleder



Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	616 000	635 238
Arbeidsgiveravgift	88 618	86 042
Pensjonskostnader / OTP	0	0
Andre ytelser	12 469	2 919
Sum	717 087	724 199

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	139 389	139 389
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	22 905	22 905
= Anskaffelseskost 31.12.21	162 294	162 294
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21	54 094	54 094
+ Årets ordinære avskrivninger	51 682	51 682
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	105 776	105 776
Bokført verdi 01.01.21	85 295	85 295
+ Tilgang i året	22 905	22 905
- Årets avskrivning og nedskrivning	51 682	51 682
= Bokført verdi 31.12.21	56 518	56 518
Økonomisk levetid	3-5 år	



Noter

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 594	19 105
Endring i utsatt skattefordel	-6 080	-3 764
Skattekostnad ordinært resultat	-486	15 341
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-17 488	59 896
Permanente forskjeller	15 280	9 836
Endring i midlertidige forskjeller	27 635	17 107
Skattepliktig inntekt	25 426	86 839
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 595	19 105
Sum betalbar skatt i balansen	5 595	19 105
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-17 488	59 896
Beregnet skatt av resultat før skatt	-3 847	13 177
Skatteeffekt av permanente forskjeller	3 362	2 164
Sum	-486	15 341
Effektiv skattesats	2,8 %	25,6 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-39 666	-12 031	27 635
Sum	-39 666	-12 031	27 635
Grunnlag for utsatt skattefordel	-39 666	-12 031	27 635
Utsatt skattefordel (22 %)	-8 727	-2 647	6 080

Note 5 Bundne midler

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 29 403,-.



Noter

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Stiftelse	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	30 000	198 870	0	228 870
Årets endring		-17 002	0	-17 002
Egenkapital 31.12	30 000	181 867	-8 051	211 867

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Locomotiv AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Tore Øverstad	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jan Tore Øverstad	Daglig leder/ styreleder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et underskudd på kr. -17 002 etter skatt, mot et overskudd på kr. 44 555 i 2020. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.