



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 703 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERIET SANDVIKA AS
Forretningsadresse: Eyvind Lyches vei 13B
1338 SANDVIKA

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: Lars-Gerhard Mork
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2022

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, 07.03.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 005 250 | 257 577 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 200 000 | 83 333 |
| Sum inntekter | | 1 205 250 | 340 910 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 325 424 | |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 127 792 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 367 050 | 150 761 |
| Annen driftskostnad | | 100 938 | 133 254 |
| Sum kostnader | | 921 204 | 284 015 |
| Driftsresultat | | 284 046 | 56 895 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 | 214 |
| Annen finansinntekt | | 2 683 | 834 |
| Sum finansinntekter | | 2 693 | 1 048 |
| Annen rentekostnad | | 79 617 | 88 570 |
| Annen finanskostnad | | 500 | 450 |
| Sum finanskostnader | | 80 117 | 89 020 |
| Netto finans | | -77 424 | -87 972 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 206 622 | -31 077 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 45 457 | -6 943 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 161 165 | -24 134 |
| Årsresultat | | 161 165 | -24 134 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 9 360 | |
| Udekket tap | | 24 134 | -24 134 |
| Annen egenkapital | | 127 671 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 161 165 | -24 134 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 3 172 456 | 3 467 517 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 172 456 | 3 467 517 |
| Sum anleggsmidler | | 3 172 456 | 3 467 517 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 12 416 | 1 875 |
| Andre fordringer | 6 | 10 316 | |
| Konsernfordringer | 7 | 52 000 | 152 000 |
| Sum fordringer | | 74 732 | 153 875 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 280 803 | 86 671 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 280 803 | 86 671 |
| Sum omløpsmidler | | 355 535 | 240 546 |
| SUM EIENDELER | | 3 527 991 | 3 708 063 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | 92 880 | 92 880 |
| Sum innskutt egenkapital | | 122 880 | 122 880 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 127 671 | |
| Udekket tap | 9 | | 24 134 |
| Sum opptjent egenkapital | | 127 671 | -24 134 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 9 | 250 551 | 98 746 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 1 110 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 110 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 1 300 000 | 1 387 500 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 1, 11 | 1 716 667 | 1 916 667 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 016 667 | 3 304 167 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 017 777 | 3 304 167 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 25 056 | 186 648 |
| Betalbar skatt | 5 | 41 707 | 757 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 692 | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 12 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 179 209 | 117 745 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 259 664 | 305 150 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 3 277 441 | 3 609 317 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 527 991 | 3 708 063 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 121956

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 703 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERIET SANDVIKA AS
Forretningsadresse: Eyvind Lyches vei 13B
1338 SANDVIKA

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: Lars-Gerhard Mork
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2022

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, 23.02.2022

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: 922 703 094
ØVERIET SANDVIKA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 005 250 | 257 577 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 200 000 | 83 333 |
| Sum inntekter | | 1 205 250 | 340 910 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 325 424 | |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 127 792 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 367 050 | 150 761 |
| Annen driftskostnad | | 100 938 | 133 254 |
| Sum kostnader | | 921 204 | 284 015 |
| Driftsresultat | | 284 046 | 56 895 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 | 214 |
| Annen finansinntekt | | 2 683 | 834 |
| Sum finansinntekter | | 2 693 | 1 048 |
| Annen rentekostnad | | 79 617 | 88 570 |
| Annen finanskostnad | | 500 | 450 |
| Sum finanskostnader | | 80 117 | 89 020 |
| Netto finans | | -77 424 | -87 972 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 45 457 | -6 943 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 161 165 | -24 134 |
| Årsresultat | | 161 165 | -24 134 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 9 360 | |
| Udekket tap | | 24 134 | -24 134 |
| Annen egenkapital | | 127 671 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 161 165 | -24 134 |



Organisasjonsnr: 922 703 094
ØVERIET SANDVIKA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 4 | 3 172 456 | 3 467 517 |
|---|-----------|-----------|

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Sum varige driftsmidler | 3 172 456 | 3 467 517 |
|-------------------------|-----------|-----------|

| | | |
|-------------------|-----------|-----------|
| Sum anleggsmidler | 3 172 456 | 3 467 517 |
|-------------------|-----------|-----------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | |
|-------------------|----------|---------|
| Kundefordringer | 12 416 | 1 875 |
| Andre fordringer | 6 10 316 | |
| Konsernfordringer | 7 52 000 | 152 000 |
| Sum fordringer | 74 732 | 153 875 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | |
|--|---------|--------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 280 803 | 86 671 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 280 803 | 86 671 |

| | | |
|------------------|---------|---------|
| Sum omløpsmidler | 355 535 | 240 546 |
|------------------|---------|---------|

| | | |
|---------------|-----------|-----------|
| SUM EIENDELER | 3 527 991 | 3 708 063 |
|---------------|-----------|-----------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|---|-------------|---------|
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 92 880 | 92 880 |
| Sum innskutt egenkapital | 122 880 | 122 880 |

Opptjent egenkapital

| | | |
|--------------------------|----------|---------|
| Annen egenkapital | 127 671 | |
| Udekket tap | 9 24 134 | -24 134 |
| Sum opptjent egenkapital | 127 671 | -24 134 |

| | | |
|-----------------|-----------|--------|
| Sum egenkapital | 9 250 551 | 98 746 |
|-----------------|-----------|--------|



| | | | |
|---|-------|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 1 110 | |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 1 110 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 11 | 1 300 000 | 1 387 500 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 1, 11 | 1 716 667 | 1 916 667 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 016 667 | 3 304 167 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 017 777 | 3 304 167 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 25 056 | 186 648 |
| Betalbar skatt | 5 | 41 707 | 757 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 692 | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 12 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 179 209 | 117 745 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 259 664 | 305 150 |
| Sum gjeld | | 3 277 441 | 3 609 317 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 527 991 | 3 708 063 |



Organisasjonsnr: 922 703 094
ØVERIET SANDVIKA 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.20

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 112000.00 | |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 15792.00 | |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 127792.00 | |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

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> |
| | 52000.00 | 152000.00 |
| <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

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
550000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Aksjonærene har kausjonert for lånet med kr 800.000

Note

6

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.



Årsregnskap for 2021

**ØVERIET SANDVIKA AS
1338 SANDVIKA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
RegnskapsMakeren AS
Løxaveien 17
1351 RUD
Org.nr. 967395137

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 ØVERIET SANDVIKA AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 1 005 250 | 257 577 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 200 000 | 83 333 |
| Sum driftsinntekter | | 1 205 250 | 340 910 |
| Varekostnad | | (325 424) | 0 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | (127 792) | 0 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | (367 050) | (150 761) |
| Annen driftskostnad | | (100 938) | (133 254) |
| Sum driftskostnader | | (921 204) | (284 015) |
| Driftsresultat | | 284 046 | 56 895 |
| Annen renteinntekt | | 10 | 214 |
| Annen finansinntekt | | 2 683 | 834 |
| Sum finansinntekter | | 2 693 | 1 048 |
| Annen rentekostnad | | (79 617) | (88 570) |
| Annen finanskostnad | | (500) | (450) |
| Sum finanskostnader | | (80 117) | (89 020) |
| Netto finans | | (77 424) | (87 972) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 206 622 | (31 077) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | (45 457) | 6 943 |
| Ordinært resultat | | 161 165 | (24 134) |
| Årsresultat | | 161 165 | (24 134) |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 9 360 | 0 |
| Udekket tap | | 24 134 | (24 134) |
| Annen egenkapital | | 127 671 | 0 |
| Sum | | 161 165 | (24 134) |



Balanse pr. 31. desember 2021
ØVERIET SANDVIKA AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 3 172 456 | 3 467 517 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 172 456 | 3 467 517 |
| Sum anleggsmidler | | 3 172 456 | 3 467 517 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 12 416 | 1 875 |
| Andre fordringer | 6 | 10 316 | 0 |
| Konsernfordringer | 7 | 52 000 | 152 000 |
| Sum fordringer | | 74 732 | 153 875 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 280 803 | 86 671 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 280 803 | 86 671 |
| Sum omløpsmidler | | 355 535 | 240 546 |
| Sum eiendeler | | 3 527 991 | 3 708 063 |



Balanse pr. 31. desember 2021
ØVERIET SANDVIKA AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | 92 880 | 92 880 |
| Sum innskutt egenkapital | | 122 880 | 122 880 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 127 671 | 0 |
| Udekket tap | 9 | 0 | (24 134) |
| Sum opptjent egenkapital | | 127 671 | (24 134) |
| Sum egenkapital | 9 | 250 551 | 98 746 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 1 110 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 110 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 1 300 000 | 1 387 500 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 1, 11 | 1 716 667 | 1 916 667 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 016 667 | 3 304 167 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 017 777 | 3 304 167 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 25 056 | 186 648 |
| Betalbar skatt | 5 | 41 707 | 757 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 692 | 0 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 12 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 179 209 | 117 745 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 259 664 | 305 150 |
| Sum gjeld | | 3 277 441 | 3 609 317 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 527 991 | 3 708 063 |

Sandvika 16.02.22

Lars-Gerhard Mork
Styrets leder

Magnus Westgaard
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021

ØVERIET SANDVIKA 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 - Øvrig langsiktig gjeld

Videre omfatter regnskapsposten mottatt offentlig tilskudd. Tilskuddet trekkes tilbake dersom midler ikke benyttes i samsvar med kriteriene. Selskapet har oppfylt disse for hele perioden fra mottak til 31.12.20. Inntekten periodiseres



over 10

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|------|
| Lønn | 112 000 | |
| Arbeidsgiveravgift | 15 792 | |
| Sum | 127 792 | |

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Påkost leide lokaler |
|---|----------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 3 618 279 |
| Tilgang i året | 71 988 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 3 690 267 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (150 761) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (517 811) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 3 172 456 |
| Årets avskrivninger | (367 050) |
| Økonomisk levetid | 5 - 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10 - 20 % |

Note 5 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 206 622 | (31 077) |
| Konsernbidrag | | 35 000 |
| +/- Permanente forskjeller | | (484) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (5 044) | |
| Årets skattegrunnlag | 201 578 | 3 439 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 44 347 | 757 |
| Sum | 44 347 | 757 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 1 110 | |
| +/- Skatt på konsernbidrag | | (7 700) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 45 457 | (6 943) |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 44 347 | 757 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (2 640) | |
| Betalbar skatt i balansen | 41 707 | 757 |

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2021 | 2020 |
|--|--------|---------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 52 000 | 152 000 |

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,00 | 30 000,00 |
| Sum | 30 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| WESTMORK HOLDING AS | 30 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 30 | 100,00% | |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|----------------|-------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 30 000 | 92 880 | | (24 134) | 98 746 |
| Årets resultat | | | 137 031 | 24 134 | 161 165 |
| Konsernbidrag | | | (9 360) | | (9 360) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 30 000 | 92 880 | 127 671 | 0 | 250 551 |

Note 10 - 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 | 0 | 5 044 | (5 044) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 5 044 | (5 044) |
| Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22% | 0 | 1 110 | (1 110) |

Note 11 - Gjeld

| | Beløp |
|---|---------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 550 000 |

Mer om gjeld

Aksjonærene har kausjonert for lånet med kr 800.000