



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 077 289
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAMMER VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Landbruksvegen 2
2619 LILLEHAMMER

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: Monica Szacinski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 933 125	21 631 845
Annen driftsinntekt		59 220	108 082
Sum inntekter		27 992 346	21 739 927
Kostnader			
Varekostnad		14 002 033	9 152 927
Lønnskostnad	2,3	9 885 712	8 671 281
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		324 895	269 466
Annen driftskostnad		2 775 289	2 572 155
Sum kostnader		26 987 929	20 665 829
Driftsresultat		1 004 417	1 074 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 029	6 743
Annen finansinntekt		29 594	834
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		65 666	11
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		18 834	14 516
Annen finanskostnad		168	1 098
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		82 288	-8 025
Ordinært resultat før skattekostnad		1 086 704	1 066 072
Skattekostnad på ordinært resultat		220 479	235 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		866 225	830 748
Årsresultat		866 225	830 748
Totalresultat		866 225	830 748



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 300 000	1 000 000
Udekket tap		-2 433 775	-169 252
Sum overføringer og disponeringer		866 225	830 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		61 750	84 906
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	1 073 873	932 111
Sum varige driftsmidler		1 135 623	1 017 018
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 135 623	1 017 018
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		483 029	440 344
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		5 594 074	3 014 208
Andre fordringer		1 106 917	616 011
Sum fordringer		6 700 990	3 630 220
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		349 179	283 512
Sum investeringer		349 179	283 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 469 952	5 267 639
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 469 952	5 267 639
Sum omløpsmidler		9 003 149	9 621 715
SUM EIENDELER		10 138 772	10 638 733



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		152 000	152 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		152 000	152 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 148 015	4 581 789
Sum opptjent egenkapital		2 148 015	4 581 789
Sum egenkapital		2 300 015	4 733 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		167 559	468 565
Sum avsetninger for forpliktelser		167 559	468 565
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	377 612	142 039
Sum annen langsiktig gjeld		377 612	142 039
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 445 134	1 361 034
Betalbar skatt		521 485	294 843
Skyldige offentlige avgifter		1 349 555	1 466 336
Annen kortsiktig gjeld	5	2 977 412	2 172 127
Sum kortsiktig gjeld		7 293 586	5 294 339
Sum gjeld		7 838 757	5 904 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 138 772	10 638 733



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 508075

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 077 289
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAMMER VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Landbruksvegen 2
2619 LILLEHAMMER

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: Monica Szacinski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.06.2022



Organisasjonsnr: 958 077 289
LILLEHAMMER VENTILASJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 933 125	21 631 845
Annen driftsinntekt		59 220	108 082
Sum inntekter		27 992 346	21 739 927
Kostnader			
Varekostnad		14 002 033	9 152 927
Lønnskostnad	2,3	9 885 712	8 671 281
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		324 895	269 466
Annen driftskostnad		2 775 289	2 572 155
Sum kostnader		26 987 929	20 665 829
Driftsresultat		1 004 417	1 074 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 029	6 743
Annen finansinntekt		29 594	834
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		65 666	11
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		18 834	14 516
Annen finanskostnad		168	1 098
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		82 288	-8 025
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 086 704	1 066 072
Skattekostnad på ordinært resultat		220 479	235 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		866 225	830 748
Årsresultat		866 225	830 748
Totalresultat		866 225	830 748
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 300 000	1 000 000
Udekket tap		-2 433 775	-169 252
Sum overføringer og disponeringer		866 225	830 748





Organisasjonsnr: 958 077 289
LILLEHAMMER VENTILASJON AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		61 750	84 906
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	1 073 873	932 111
Sum varige driftsmidler		1 135 623	1 017 018
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 135 623	1 017 018
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		483 029	440 344
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		5 594 074	3 014 208
Andre fordringer		1 106 917	616 011
Sum fordringer		6 700 990	3 630 220
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		349 179	283 512
Sum investeringer		349 179	283 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 469 952	5 267 639
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 469 952	5 267 639
Sum omløpsmidler		9 003 149	9 621 715
SUM EIENDELER		10 138 772	10 638 733

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	152 000	152 000
Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	152 000	152 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	2 148 015	4 581 789
Sum opptjent egenkapital	2 148 015	4 581 789
Sum egenkapital	2 300 015	4 733 789
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	167 559	468 565
Sum avsetninger for forpliktelseser	167 559	468 565
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 377 612	142 039
Sum annen langsiktig gjeld	377 612	142 039
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 445 134	1 361 034
Betalbar skatt	521 485	294 843
Skyldige offentlige avgifter	1 349 555	1 466 336
Annen kortsiktig gjeld	5 2 977 412	2 172 127
Sum kortsiktig gjeld	7 293 586	5 294 339
Sum gjeld	7 838 757	5 904 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 138 772	10 638 733



Organisasjonsnr: 958 077 289
LILLEHAMMER VENTILASJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Fortsatt drift Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Driftsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Løpende prosjekter/anleggskontrakter Prosjekt under utførelse er vurdert til løpende avregningsmetode. Fortjeneste er medtatt når denne anses opptjent. For prosjekter som antas å gi tap, hensyntas dette i beregningen. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varige eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Lineære avskrivninger er benyttet som prinsipp for avskrivningene. Varebeholdninger Innkjøpte varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Varer i arbeid og egenproduserte ferdigvarer er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det er tatt hensyn til ukurans i varelageret. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Pensjonsforpliktelser Pensjonspremier anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Skatter 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

14.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8177420.00	6946055.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1233481.00	1034188.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	271865.00	593933.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	202946.00	97105.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9885712.00	8671281.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>Immaterielle eiend.</u>

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



BDO AS
Storgata 178
2615 Lillehammer

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Lillehammer Ventilasjon AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Lillehammer Ventilasjon AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Rune Pettersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 8P0IV-205JHMAA2W-27MNF-400T5-1J44Y



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."

Rune Pettersen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1225396

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-21 06:08:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8P0IV-205JI-MAA2W-27MNF-40075-1J44Y

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>





Resultatregnskap

Lillehammer Ventilasjon AS

 BankID Signing
Even Lillemo-Thorud
2022-06-07

 BankID Signing
Morten Knarum
2022-06-08

 BankID Signing
Rune Andre Bekkelund
2022-06-08

 BankID Signing
Kai Richard Olsen
2022-06-20

	Note	2021	
Salgsinntekter		27 933 125	21 631 845
Andre driftsinntekter		59 220	108 082
Sum driftsinntekter		27 992 346	21 739 927
Varekostnad		14 002 033	9 152 927
Lønnskostnad	2,3	9 885 712	8 671 281
Avskrivning varige driftsmidler		324 895	269 466
Annen driftskostnad		2 775 289	2 572 155
Sum driftskostnader		26 987 929	20 665 829
Driftsresultat		1 004 417	1 074 098
Annen renteinntekt		6 029	6 743
Annen finansinntekt		29 594	834
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		65 666	11
Annen rentekostnad		18 834	14 517
Annen finanskostnad		168	1 098
Netto finansposter		82 288	-8 025
Ordinært resultat før skattekostnad		1 086 704	1 066 072
Skattekostnad på ordinært resultat		220 479	235 324
Ordinært resultat		866 225	830 748
Årsresultat		866 225	830 748
Disponering av årsresultat			
Tilleggsutbytte		3 300 000	1 000 000
Overført til annen egenkapital		-2 433 775	-169 252
Sum disponert		866 225	830 748

Organisasjonsnummer 958077289

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Balanse			
Lillehammer Ventilasjon AS			
	Note	2021	
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Maskiner og anlegg		61 750	84 906
Transportmidler	4	1 073 873	932 111
Sum varige driftsmidler		1 135 623	1 017 018
Sum anleggsmidler		1 135 623	1 017 018
Omløpsmidler			
Varer		483 029	440 344
Fordringer			
Kundefordringer		5 594 074	3 014 208
Andre fordringer		215 776	478 011
Prosjekt under utførelse		891 141	138 000
Sum fordringer		6 700 990	3 630 220
Markedsbaserte aksjer		349 179	283 512
Sum investeringer		349 179	283 512
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 469 952	5 267 639
Sum omløpsmidler		9 003 149	9 621 715
Sum eiendeler		10 138 772	10 638 733



Organisasjonsnummer 958077289

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Balanse		
Lillehammer Ventilasjon AS		
	Note	2021
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital		152 000 152 000
Sum innskutt egenkapital		152 000 152 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		2 148 015 4 581 789
Sum opptjent egenkapital		2 148 015 4 581 789
Sum egenkapital		2 300 015 4 733 789
Gjeld		
Utsatt skatt		167 559 468 565
Sum avsetninger for forpliktelser		167 559 468 565
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	377 612 142 039
Sum annen langsiktig gjeld		377 612 142 039
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		2 445 134 1 361 034
Betalbar skatt		521 485 294 843
Skyldige offentlige avgifter		1 349 555 1 466 336
Annen kortsiktig gjeld	5	2 977 412 2 172 127
Sum kortsiktig gjeld		7 293 586 5 294 339
Sum gjeld		7 838 757 5 904 943
Sum egenkapital og gjeld		10 138 772 10 638 733

BankID Signing
Even Lillemo-Thorud
2022-06-07

BankID Signing
Morten Knarrum
2022-06-08

BankID Signing
Rune Andre Bekkelund
2022-06-08

BankID Signing
Kai Richard Olsen
2022-06-20

Lillehammer, 07.06.2022
Styret for Lillehammer Ventilasjon AS

Rune Andre Bekkelund
Styreleder

Morten Knarrum
Styremedlem

Kai Richard Olsen
Styremedlem

Even Lillemo-Thorud
Styremedlem / Daglig leder

Organisasjonsnummer 958077289

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Løpende prosjekter/anleggskontrakter

Prosjekt under utførelse er vurdert til løpende avregningsmetode. Fortjeneste er medtatt når denne anses opptjent. For prosjekter som antas å gi tap, hensyntas dette i beregningen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varige eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Lineære avskrivninger er benyttet som prinsipp for avskrivningene.

Varebeholdninger

Innkjøpte varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Varer i arbeid og egenproduserte ferdigvarer er vurdert til variabel tilvirkningskost.

Det er tatt hensyn til ukurans i varelageret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonspremier anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Note 2 Årsverk, lønn og ytelser

Antall årsverk i regnskapsåret: 14

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	8 177 420	6 946 055
Folketrygdavgift	1 233 481	1 034 188
Pensjonskostnader	271 865	593 933
Andre ytelser	202 946	97 105
Sum lønnskostnader	9 885 712	8 671 281

Note 3 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til medlemmer av styrende organer

Note 4 Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	377 612
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	573 658

Note 5 Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Prosjekter under utførelse

	2021	2020
Inntekter på igangværende prosjekter	5 400 000	5 168 031
Kostnader på igangværende prosjekter	-4 200 000	- 2 674 148
Netto resultatført på igangværende prosjekter	1 200 000	2 493 883

Garantiforpliktelser

Avsetning til service- og garantiforpliktelser er balanseført i posten "Annen kortsiktig gjeld og utgjør 300 000 kr pr 31.12.21.

Totalt garantiansvar til banken er 1 478 841 kr pr 31.12.21.