



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 597 665
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LIDMA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Rådyrveien 7 4879 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Justyna Roza Røinås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2022

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, 20.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9		
Annen driftsinntekt	9		4 000
Sum inntekter		0	4 000
Kostnader			
Lønnskostnad	10		
Avskrivning på varige driftsmidler og immatrielle eiendeler	1,2		
Annen driftskostnad		26 290	21 342
Sum kostnader		26 290	21 342
Driftsresultat		-26 290	-17 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	11	43 237	31 735
Sum finansinntekter		43 237	31 735
Annen rentekostnad	11	8	
Annen finanskostnad	11		
Sum finanskostnader		8	
Netto finans		43 229	31 735
Ordinært resultat før skattekostnad		16 939	14 393
Skattekostnad på ordinært resultat	8	3 726	3 167
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 213	11 226
Årsresultat		13 213	11 226
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 213	11 226
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			900 000
Overføringer annen egenkapital		13 213	-888 774
Sum overføringer og disponeringer		13 213	11 226



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			2 117
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler			2 117
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskinjer og anlegg	2,3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	60 000	60 000
Lån til foretak i samme konsern	4	241 655	4 541 655
Andre langsiktige fordringer	3,10	120 000	
Sum finansielle anleggsmidler		421 655	4 601 655
Sum anleggsmidler		421 655	4 603 772
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3		
Andre kortsiktige fordringer		2 827 402	1 084 164
Sum fordringer		2 827 402	1 084 164
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 618 733	187 531
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 618 733	187 531
Sum omløpsmidler		4 446 135	1 271 696
SUM EIENDELER		4 867 790	5 875 468

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	150 000	150 000
Overkurs		4 642 977	4 642 977
Sum innskutt egenkapital		4 792 977	4 792 977
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	55 704	42 491
Sum opptjent egenkapital		55 704	42 491
Sum egenkapital		4 848 681	4 835 468
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 500	10 000
Betalbar skatt	8	1 609	
Utbytte			900 000
Annen kortsiktig gjeld			130 000
Sum kortsiktig gjeld		19 109	1 040 000
Sum gjeld		19 109	1 040 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 867 790	5 875 468



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	107 795 360	88 847 048
Annen driftsinntekt	9	1 405 420	950 214
Sum inntekter		109 200 780	89 797 262
Kostnader			
Varekostnad		1 421	25 759
Lønnskostnad	10	99 235 880	81 666 900
Avskrivning på varige driftsmidler og immatrielle eiendeler	1,2	452 537	316 254
Annen driftskostnad		8 209 775	5 333 040
Sum kostnader		107 899 613	87 341 953
Driftsresultat		1 301 167	2 455 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	11	49 358	33 460
Annen finansinntekt			2 903
Sum finansinntekter		49 358	36 363
Annen rentekostnad	11	30 436	42 414
Annen finanskostnad	11	16 573	25 122
Sum finanskostnader		47 009	67 536
Netto finans		2 349	-31 173
Ordinært resultat før skattekostnad		1 303 516	2 424 136
Skattekostnad på ordinært resultat	8	294 605	546 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 008 911	1 877 696
Årsresultat		1 008 911	1 877 696
Minoritetsinteresser		403 842	
Årsresultat etter minoritetsinteresser		605 069	1 877 696



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			900 000
Overføring til/fra annen egenkapital		605 069	977 696
Sum overføringer og disponeringer		605 069	1 877 696



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		5 103	8 965
Goodwill	1	666 667	866 667
Sum immaterielle eiendeler		671 770	875 632
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 138 590	2 162 619
Maskiner og anlegg	2,3	553 642	765 158
Sum varige driftsmidler		2 692 232	2 927 777
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12		
Lån til foretak i samme konsern	4		
Andre langsiktige fordringer	3,10	120 000	
Sum finansielle anleggsmidler		120 000	
Sum anleggsmidler		3 484 002	3 803 409
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	15 027 262	13 415 759
Andre fordringer		3 206 842	1 944 851
Sum fordringer		18 234 104	15 360 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	11 122 103	13 058 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 122 103	13 058 928
Sum omløpsmidler		29 356 207	28 419 538
SUM EIENDELER		32 840 209	32 222 947



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	150 000	150 000
Overkurs	6	4 642 977	4 642 977
Sum innskutt egenkapital		4 792 977	4 792 977
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 767 056	1 917 068
Minoritetsinteresser	6	1 358 924	
Sum opptjent egenkapital		3 125 980	1 917 068
Sum egenkapital		7 918 957	6 710 045
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	406 647	592 267
Sum annen langsiktig gjeld		406 647	592 267
Sum langsiktig gjeld		406 647	592 267
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		403 303	417 641
Betalbar skatt	8	290 743	493 135
Skyldige offentlige avgifter		13 744 594	13 474 257
Utbytte			900 000
Annen kortsiktig gjeld		10 075 965	9 635 602
Sum kortsiktig gjeld		24 514 605	24 920 635
Sum gjeld		24 921 252	25 512 902
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 840 209	32 222 947



Lidma Holding AS
Konsernregnskap 2021



Lidma Holding AS

Årsberetning

Selskapets virksomhet

Lidma Holding AS er et holdingselskap som driver med investeringer i bemanningsbransjen innen bygg og anlegg. Selskapet har forretningslokaler i Grimstad kommune

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Etter styrets oppfatning gir det framlagte resultatregnskapet og balanse med tilhørende noter et rettvisende bilde for resultatet i 2021 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Omsetning i Lidma Holding AS utgjorde i 2021 kr. 0 i morselskapet, og kr. 109 200 780 i konsernet. Årsresultatet for 2021 viser overskudd etter skatt i morselskapet på kr. 13 213 og kr. 1 008 911 etter skatt i konsernet.

Utover det som framgår av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende selskapets drift som skulle vært tatt med i regnskapet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i konsernet er tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2021.

Det har ikke vært vesentlige skader eller ulykker i 2021.

Sykefravær har utgjort ca 5 årsverk i konsernet

Morselskapet har ikke ansatte.

Likestilling og aktivitetsplikt

Konsernet har gjennom året hatt ca. 173 årsverk fordelt på hel- og deltidsstillinger.

Av dette er 8 menn i deltidsstillinger, og 25 menn midlertidig ansatt i 2021.

Ingen er ansatt ufrivillig på deltid.

Konsernet har hatt 3 menn i foreldrepermisjon i 2021, med en gjennomsnittslengde på 4 måneder.

Administrasjonen i konsernet består av 2 menn og 4 kvinner.

Gruppen anses for liten til at lønnsforskjeller kan offentliggjøres.

Det er ikke registrert lønnsforskjell mellom kvinner og menn i like stillinger i administrasjonen.

Øvrige 170 ansatte i konsernet er menn, som er utleid.

For utleide gjelder likelønnsprinsippet, dvs den utleide har samme lønn som tilsvarende stilling i innleiebedriften.

Styret i morselskap og datterselskap 1 består av 1 kvinne.

Styret i datterselskap 2 består av 2 kvinner og 2 menn.

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Diskriminering

Konsernet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns og arbeidsvilkår, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Ytre miljø

Konsernet forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig i bransjen.



Lidma Holding AS

Årsberetning

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernet har ingen forskning- og utviklingsaktiviteter.

Årsresultat og disponeringer

I 2021 hadde morselskapet et resultat etter skatt på kr. 13 213 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Overført til annen egenkapital	13 213
Sum disponert	13 213

I 2021 hadde konsernet et resultat etter skatt på kr. 1 008 911 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	0
Overført til annen egenkapital	1 008 911
Sum disponert	1 008 911

Det er i 2022 vedtatt et tilleggsutbytte på kr. 480 000

Finansiell risiko

Konsernet er ikke eksponert for finansiell risiko utover det som er normalt i bransjen. Konsernet har en solid finansiell struktur og har historisk vist seg å kunne møte konjunktursvingninger

Renterisiko

Konsernet har lite langsiktig gjeld, og er i liten grad påvirket av endringer i rentenivået.

Kredittrisiko

Konsernet har kredittrisiko knyttet til kundefordringer. Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav.

Det har historisk sett vært lite tap på fordringer.

Valutarisiko

Konsernets valutaeksponering er relativt lav, da det ikke er mye kjøp i utenlandsk valuta.

Likviditetsrisiko.

Likviditeten i konsernet vurderes som tilfredsstillende.

Ansvarsforsikring for styret og daglig leder

Konsernet har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder i datterselskap for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringen dekker det rettslige erstatningsansvar styret eller styremedlemmet kan pådra seg under utøvelsen av styreverv, samt ansvaret som daglig leder kan pådra seg i rollen som daglig leder. Forsikringssummen er på 5 millioner kroner

Grimstad den 27.06.2022

Justyna Roza Røinås
Styrets leder



Lidma Holding AS
Konsernregnskap 2021

Morselskap			Note	Konsern	
2021	2020			2021	2020
		Resultatregnskap			
		Salgsinntekter	9	107 795 360	88 847 048
	4 000	Annen driftsinntekt	9	1 405 420	950 214
-	4 000	Sum driftsinntekter		109 200 780	89 797 262
		Varekostnad		1 421	25 759
		Lønnskostnad	10	99 235 880	81 666 900
		Avskrivninger og nedskrivninger	1, 2	452 537	316 254
26 290	21 342	Annen driftskostnad		8 209 775	5 333 040
- 26 290	- 17 342	Driftsresultat		1 301 167	2 455 309
43 237	31 735	Renteinntekter	11	49 358	33 460
		Renteinntekter konsernselsk.		-	-
		Inntekt på investering i datterselskap		-	-
		Annen finansinntekt		-	-
		Inntekt på investering i tilknyttet selskap		-	2 903
8		Rentekostnader	11	30 436	42 414
		Rentekostnader konsernselskaper		-	-
		Andre finanskostnader	11	16 573	25 122
43 229	31 735	Netto finanskostnader		2 349	-31 173
16 939	14 393	Ordinært res. før skatt		1 303 516	2 424 136
3 726	3 167	Skattekostnad	8	294 605	546 440
13 213	11 226	Årsresultat		1 008 911	1 877 696
		<i>Herav minoritetsinteresser</i>		403 842	-
		Disponering av årsresultat		-	-
	900 000	Avsatt til utbytte/KB		-	900 000
13 213	-888 774	Avsatt til annen EK		1 008 911	977 696
13 213	11 226	SUM		1 008 911	1 877 696



Lidma Holding AS

Konsernregnskap 2021

Morselskap			Note	Konsern	
2021	2020	Balanse		2021	2020
		Goodwill	1	666 667	866 667
	2 117	Utsatt skattefordel		5 103	8 965
	-	Tomter, bygninger og annen fast eiend.	2	2 138 590	2 162 619
	-	Maskiner og anlegg	2, 3	553 642	765 158
60 000	60 000	Investering i datterselskaper	12	-	-
	-	Investering i tilknyttet selskap		-	-
120 000	-	Andre langsiktige fordringer	3, 10	120 000	-
241 655	4 541 655	Fordringer på konsernselsk.	4	-	-
421 655	4 603 772	Sum anleggsmidler		3 484 002	3 803 409
	-	Varer		-	-
	-	Kundefordringer	3	15 027 262	13 415 759
	-	Kundefordringer konsern		-	-
	-	Fordring på datter (konsernbidrag)		-	-
2 827 402	1 084 164	Andre kortsiktige fordringer		3 206 842	1 944 851
1 618 733	187 532	Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	11 122 103	13 058 928
4 446 135	1 271 696	Sum omløpsmidler		29 356 207	28 419 538
4 867 790	5 875 468	Sum eiendeler		32 840 209	32 222 947
150 000	150 000	Aksjekapital	6, 7	150 000	150 000
4 642 977	4 642 977	Overkurs	6	4 642 977	4 642 977
55 704	42 491	Annen egenkapital	6	1 767 056	1 917 068
	-	Minoritetsinteresser	6	1 358 924	-
4 848 681	4 835 468	Sum egenkapital		7 918 957	6 710 045
	-	Utsatt skatt		-	-
	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	3	406 647	592 267
	-	Gjeld til konsernselskaper		-	-
-	-	Sum langsiktig gjeld		406 647	592 267
17 500	10 000	Leverandørgjeld		403 303	417 641
	-	Leverandørgjeld konsern		-	-
	-	Gjeld til kredittinstitusjoner		-	-
1 609	-	Betalbar skatt	8	290 743	493 135
	-	Skyldig off. avgifter		13 744 594	13 474 257
	900 000	Avsatt utbytte		-	900 000
	130 000	Annen kortsiktig gjeld		10 075 965	9 635 602
	-	Gjeld til konsernselskaper (kb)		-	-
19 109	1 040 000	Sum kortsiktig gjeld		24 514 605	24 920 635
4 867 790	5 875 468	Sum gjeld og EK		32 840 209	32 222 947

Grimstad den 27.6.2022

Justyna Roza Roinås
Styrets leder



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

<i>Mor- og datterselskaper</i>	<i>Eierandel</i>
Lidma Holding AS	
Stenderbygg AS	100 %
Norgespersonal AS	60 %

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Immaterielle eiendeler og goodwill

Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av kundeportefølje. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Immaterielle eiendeler og goodwill

Morselskap

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsprosjekter

Konsernet	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 000 000	1 000 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 000 000	1 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	333 333	333 333
Balanseført verdi 31.12.	666 667	666 667
Årets avskrivninger	200 000	200 000
Forventet økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Konsernet har ikke hatt forsknings- og utviklingsprosjekter

Note 2 Varige driftsmidler

Konsernet

	Bygninger og tomter		Sum
	Driftsløsøre		
Anskaffelseskost 01.01.	2 162 619	1 091 637	3 254 256
Tilgang	0	16 992	16 992
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 162 619	1 108 629	3 271 248
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	24 029	554 987	579 016
Balanseført verdi 31.12.	2 138 590	553 642	2 692 232
Årets avskrivninger	24 029	228 508	252 537
Forventet økonomisk levetid	90 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 3 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Kundefordringer	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Kundefordringer til pålydende	15 027 262	13 815 759
0	0	Avsetning til tap på kundefordringer	0	-400 000
0	0	Kundefordringer i balansen	15 027 262	13 415 759

Morselskapet		Fordringer med forfall senere enn ett år	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
120 000	0	Andre langsiktige fordringer (lån aksjonæri)	120 000	0
120 000	0	Sum	120 000	0

Morselskapet		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
0	0	Annen langsiktig gjeld (spesifiseres)	0	0
0	0	Sum	0	0

Morselskapet		Gjeld sikret ved pant	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Gjeld sikret ved pant	406 647	592 267
		Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
0	0	Varige driftsmidler	482 598	620 335
0	0	Varer	0	0
0	0	Kundefordringer	0	0
0	0	Sum	482 598	620 335

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern m.v.	0	0	241 655	4 541 655
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	0	0	241 655	4 541 655



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 5 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet		Bundne bankinnskudd	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Skattetrekksmidler	4 264 924	4 070 012

Note 6 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapita	Overkurs	Annen	Annen	Sum
	I		innskutt egenkapital		
Egenkapital 01.01.	150 000	4 642 977	0	42 491	4 835 468
Årets resultat	0	0	0	13 213	13 213
Avsatt utbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	150 000	4 642 977	0	55 704	4 848 681

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapita	Overkurs-fond	Annen	Annen	Sum
	I		innskutt egenkapital		
Egenkapital 01.01.	150 000	4 642 977	0	1 917 068	6 710 045
Kapitaløkning				200 000	200 000
Årets resultat	0	0	0	1 008 911	1 008 911
Avsatt utbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	150 000	4 642 977	0	3 125 979	7 918 956

Herav minoritetsinteresse 1 358 924

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 150 000 består av 30 000 aksjer á kr. 5

Selskapet har en aksjonær

		Antall	Eierandel
Justyna Roza Røynås	Styrets leder	30 000	100,0 %
Sum		30 000	100,0 %
Øvrige (eierandel < 1%)		0	0,0 %
Totalt antall aksjer		30 000	100,0 %



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
		Midlertidige forskjeller		
0	0	Driftsmidler inkl goodwill	-48 730	92 555
0	0	Utestående fordringer	25 532	-123 685
0	0	Netto midlertidige forskjeller	-23 198	-31 130
0	-9 626	Underskudd til fremføring	-27 035	-22 753
0	-9 626	Grunnlag for utsatt skatt	-50 233	-53 883
0	-2 118	Utsatt skatt	-11 051	-11 854
0	0	Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	5 947	2 888
0	-2 118	Utsatt skatt i balansen	-5 104	-8 966

Begrunnelsen for at utsatt skattefordel ikke er balanseført i det ene selskapet er at det ikke har vært drift, samt at morselskapet har hatt egen fordel til utnyttelse.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

		Grunnlag for betalbar skatt		
16 939	14 393	Resultat før skattekostnad	1 303 517	2 424 137
0	0	Endr.forsk som ikke unngår i grl. US /USF	13 908	13 127
0	0	Permanente forskjeller	21 693	46 550
16 939	14 393	Grunnlag for skattekostnad på årets resul	1 339 118	2 483 814
-9 626	-14 393	Anvendt skattemessig fremførbart unders	-9 626	-14 393
0	0	Endring i midlertidige forskjeller	-7 932	-227 897
7 313	0	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskape	1 321 560	2 241 524
0	0	+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
7 313	0	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	1 321 560	2 241 524

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
		Fordeling av skattekostnaden		
1 609	0	Betalbar skatt	290 743	493 135
0	0	For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
1 609	0	Sum betalbar skatt	290 743	493 135
2 118	3 166	Endring i utsatt skatt/skattefordel	3 862	53 305
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel som	0	0
3 727	3 166	Skattekostnad	294 605	546 440
		Avstemming av årets skattekostnad		
16 939	14 393	Regnskapsmessig resultat før skattekostr	1 303 517	2 424 137
3 727	3 166	Beregnet skatt	286 774	533 310
3 727	3 166	Skattekostnad i resultatregnskapet	294 605	546 440
-	-	Differanse	7 831	13 130



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2021

		Differansen består av følgende:	
0	0	Skatt av permanente forskjeller	4 772 10 241
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel som	0 0
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel som	0 0
0	0	Endring ikke balanseført USF	3 060 2 889
0	0	Sum forklart differanse	7 832 13 130

		Betalbar skatt i balansen	
1 609	0	Betalbar skatt i skattekostnaden	290 743 493 135
0	0	Skattevirkning av konsernbidrag	0 0
1 609	0	Betalbar skatt i balansen	290 743 493 135

Note 9 Driftsinntekter

Morselskapet		Konsernet	
2021	2020	2021	2020
0	0	Salgsinntekter	107 795 360 88 847 048
0	4 000	Andre driftsinntekter	1 405 420 950 214
0	4 000	Sum	109 200 780 89 797 262

2021	2020	Fordeling på virksomhetsområder	
		2021	2020
		Utleie arb.kraft	107 795 360 88 847 048
		Leieinntekter	1 405 420 946 214
	4 000	Andre driftsinntekter	0 4 000
		Sum	109 200 780 89 797 262

2021	2020	Geografisk fordeling	
		2021	2020
		Norge	108 954 748 89 707 552
		Sverige	0 0
		Andre land	246 032 89 710
		Sum	109 200 780 89 797 262

Note 10 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet		Konsernet	
2021	2020	2021	2020
0	0	Lønninger	84 961 000 70 920 253
0	0	Arbeidsgiveravgift	12 336 212 9 597 197
0	0	Pensjonskostnader	1 572 901 873 136
0	0	Andre ytelser	365 767 276 315
0	0	Sum	99 235 880 81 666 901

0 0 Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har v. 173 135



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn, i datterselskap	1 171 368	30 000
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Verken styreleder eller daglig leder har noen bonusavtaler, og de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	0	120 000	0
Sikkerhetsstillelse	0	0	0

Morselskap har en fordring på styrets leder på kr. 120 000.
Det er ikke beregnet renter eller stilt sikkerhet

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	11 000	72 000
Andre attestasjonstjenester	0	31 900
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	0	0
Sum	11 000	103 900

Note 11 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Morselskapet		Finansinntekter	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Renteinntekt fra andre konsernselskaper	0	0
43 237	31 735	Andre finansinntekter	49 358	36 364
43 237	31 735	Sum finansinntekter	49 358	36 364

Morselskapet		Finanskostnader	Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Rentekostnad til andre konsernselskaper	0	0
8	0	Andre finanskostnader	47 009	67 536
8	0	Sum finanskostnader	47 009	67 536

Note 12 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Morselskapet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretningskontor	Eier-/ stemmeandel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Norgespersonal AS	Kristiansand	60 %	3 127 310	1 009 606	30 000
Stenderbygg AS	Grimstad	100 %	2 966	-13 908	30 000
Balanseført verdi 31.12.					60 000



Deloitte.

Deloitte AS
Sør Arena
Stadionveien 21
inngang 7
NO-4632 Kristiansand
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Lidma Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Lidma Holding AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: KWN15-53VID-IWYLF-28CHF-07ATS-3TXZ4



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Lidma Holding AS

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Penneo Dokumentnøkkel: KWN15-53VID-IWYLF-28CHF-07ATS-3TXZ4



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Lidma Holding AS

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Kristiansand, 27. juni 2022
Deloitte AS

Kenneth Myrhaug
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: KWN15-53VID-IWYLF-28CHF-07ATS-3TXZ4



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."

Kenneth Myrhaug

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1376245

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-06-28 12:39:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KWN1S-53VID-IMYLF-28CHF-07AJS-3TXZ4

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>