



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 586 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRAFIKKSKOLEN OLE AS
Forretningsadresse: Storgata 5
9900 KIRKENES

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: Lisa Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2022

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, 25.05.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 442 886 | 5 497 062 |
| Annen driftsinntekt | | | 89 912 |
| Sum inntekter | | 7 442 886 | 5 586 974 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 292 594 | 43 798 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 4 145 677 | 3 307 916 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 687 383 | 424 535 |
| Annen driftskostnad | | 1 510 315 | 1 406 977 |
| Sum kostnader | | 6 635 969 | 5 183 226 |
| Driftsresultat | | 806 917 | 403 747 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 388 | 3 072 |
| Sum finansinntekter | | 7 388 | 3 072 |
| Annen rentekostnad | | 88 186 | 100 797 |
| Annen finanskostnad | | 640 | |
| Sum finanskostnader | | 88 826 | 100 797 |
| Netto finans | | -81 438 | -97 724 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 725 479 | 306 023 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 159 792 | 67 377 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 565 687 | 238 646 |
| Årsresultat | | 565 687 | 238 646 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 565 687 | 238 646 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 565 687 | 238 646 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 2 200 112 | 2 535 729 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 200 112 | 2 535 729 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 456 198 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 456 198 | |
| Sum anleggsmidler | | 2 656 310 | 2 535 729 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 35 171 | 26 585 |
| Sum varer | | 35 171 | 26 585 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 138 849 | 87 663 |
| Andre fordringer | 4 | 106 073 | 114 989 |
| Sum fordringer | | 244 922 | 202 652 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 610 335 | 1 555 104 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 610 335 | 1 555 104 |
| Sum omløpsmidler | | 1 890 428 | 1 784 341 |
| SUM EIENDELER | | 4 546 738 | 4 320 070 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 281 981 | 716 295 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 281 981 | 716 295 |
| Sum egenkapital | | 1 311 981 | 746 295 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 7 364 | 47 146 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 7 364 | 47 146 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 1 500 086 | 2 083 246 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 500 086 | 2 083 246 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 507 450 | 2 130 392 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 125 428 | 162 066 |
| Betalbar skatt | | 199 574 | 21 576 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 142 848 | 194 751 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 259 457 | 1 064 990 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 727 307 | 1 443 383 |
| Sum gjeld | | 3 234 757 | 3 573 775 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 546 738 | 4 320 070 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 843993

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 586 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRAFIKKSKOLEN OLE AS
Forretningsadresse: Storgata 5
9900 KIRKENES

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: Lisa Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2022

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, 11.08.2022

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: 998 586 798
TRAFIKKSKOLEN OLE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 442 886 | 5 497 062 |
| Annen driftsinntekt | | | 89 912 |
| Sum inntekter | | 7 442 886 | 5 586 974 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 292 594 | 43 798 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 4 145 677 | 3 307 916 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 687 383 | 424 535 |
| Annen driftskostnad | | 1 510 315 | 1 406 977 |
| Sum kostnader | | 6 635 969 | 5 183 226 |
| Driftsresultat | | 806 917 | 403 747 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 388 | 3 072 |
| Sum finansinntekter | | 7 388 | 3 072 |
| Annen rentekostnad | | 88 186 | 100 797 |
| Annen finanskostnad | | 640 | |
| Sum finanskostnader | | 88 826 | 100 797 |
| Netto finans | | -81 438 | -97 724 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 725 479 | 306 023 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 159 792 | 67 377 |
| Årsresultat | | 565 687 | 238 646 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 565 687 | 238 646 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 565 687 | 238 646 |



Organisasjonsnr: 998 586 798
TRAFIKKSKOLEN OLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5

2 200 112

2 535 729

Sum varige driftsmidler

2 200 112

2 535 729

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

456 198

Sum finansielle
anleggsmidler

456 198

Sum anleggsmidler

2 656 310

2 535 729

Omløpsmidler

Varer

Varer

35 171

26 585

Sum varer

35 171

26 585

Fordringer

Kundefordringer

138 849

87 663

Andre fordringer

4

106 073

114 989

Sum fordringer

244 922

202 652

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

1 610 335

1 555 104

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 610 335

1 555 104

Sum omløpsmidler

1 890 428

1 784 341

SUM EIENDELER

4 546 738

4 320 070

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000



| | | |
|--|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 1 281 981 | 716 295 |
| Sum opptjent egenkapital | 1 281 981 | 716 295 |
| Sum egenkapital | 1 311 981 | 746 295 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 7 364 | 47 146 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | 7 364 | 47 146 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 500 086 | 2 083 246 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 1 500 086 | 2 083 246 |
| Sum langsiktig gjeld | 1 507 450 | 2 130 392 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 125 428 | 162 066 |
| Betalbar skatt | 199 574 | 21 576 |
| Skyldige offentlige avgifter | 142 848 | 194 751 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 259 457 | 1 064 990 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 727 307 | 1 443 383 |
| Sum gjeld | 3 234 757 | 3 573 775 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 4 546 738 | 4 320 070 |



Organisasjonsnr: 998 586 798
TRAFIKKSKOLEN OLE 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 investeringsverdi 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 4081975.00 | 3039832.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 62117.00 | 55893.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1585.00 | 212190.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4145677.00 | 3307915.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3248655.00 | |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 351766.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3600421.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -1400309.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 2200112.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -687383.00 | |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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

3

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
76160.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1500086.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2845729.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

4

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.



Til generalforsamlingen i Trafikkskolen Ole AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Trafikkskolen Ole AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 565 687. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 970 68500



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>

Harstad, 15. mars 2022

ES Revisjon AS

Sture Hansén

Statsautorisert revisor



Noter 2021

TRAFIKKSKOLEN OLE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 081 975 | 3 039 832 |
| Pensjonskostnader | 62 117 | 55 893 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 1 585 | 212 190 |
| Sum | 4 145 677 | 3 307 915 |

Note 3 - Gjeld

| | Beløp |
|---|-----------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 76 160 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 1 500 086 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 2 845 729 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 3 248 655 |
| Tilgang i året | 351 766 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 3 600 421 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (1 400 309) |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 2 200 112 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (687 383) |