



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 027 285
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JERNBANEVAKT OG ELSIKKERHET AS
Forretningsadresse: Ringstadåsen 36
1667 ROLVSØY

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: Remi Rostad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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, 30.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 807 607	2 669 739
Sum inntekter		4 807 607	2 669 739
Kostnader			
Varekostnad		3 194 216	1 005 798
Lønnskostnad	1, 2	907 018	678 265
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 369	2 985
Annen driftskostnad		335 864	336 644
Sum kostnader		4 449 467	2 023 691
Driftsresultat		358 139	646 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			49
Sum finansinntekter			49
Annen rentekostnad		442	169
Annen finanskostnad			94
Sum finanskostnader		442	263
Netto finans		-442	-213
Ordinært resultat før skattekostnad		357 697	645 834
Skattekostnad på ordinært resultat	10	78 693	142 244
Ordinært resultat etter skattekostnad		279 004	503 590
Årsresultat		279 004	503 590
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	280 000
Konsernbidrag		190 214	96 486
Annen egenkapital		-61 210	127 104
Sum overføringer og disponeringer		279 004	503 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		12 369
Sum varige driftsmidler			12 369
Sum anleggsmidler		0	12 369
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 123 765	267 075
Andre fordringer	5	35 166	1 843
Konsernfordringer			17 023
Sum fordringer		1 158 931	285 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	952 297	800 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		952 297	800 947
Sum omløpsmidler		2 111 228	1 086 888
SUM EIENDELER		2 111 228	1 099 257
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	7	106 624	167 834
Sum opptjent egenkapital		106 624	167 834
Sum egenkapital	7	136 624	197 834
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		357
Sum avsetninger for forpliktelser			357
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	357
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 040 406	142 560
Betalbar skatt	10	25 400	114 673
Skyldige offentlige avgifter		132 783	131 264
Utbytte		150 000	280 000
Kortsiktig konserngjeld		243 864	123 700
Annen kortsiktig gjeld		382 151	108 869
Sum kortsiktig gjeld		1 974 603	901 066
Sum gjeld		1 974 603	901 423
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 111 228	1 099 257



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 295928

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 027 285
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JERNBANEVAKT OG ELSIKKERHET AS
Forretningsadresse: Ringstadåsen 36
1667 ROLVSØY

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: Remi Rostad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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, 16.05.2022

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: 922 027 285
JERNBANEVAKT OG ELSIKKERHET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 807 607	2 669 739
Sum inntekter		4 807 607	2 669 739
Kostnader			
Varekostnad		3 194 216	1 005 798
Lønnskostnad	1, 2	907 018	678 265
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 369	2 985
Annen driftskostnad		335 864	336 644
Sum kostnader		4 449 467	2 023 691
Driftsresultat		358 139	646 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			49
Sum finansinntekter			49
Annen rentekostnad		442	169
Annen finanskostnad			94
Sum finanskostnader		442	263
Netto finans		-442	-213
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	78 693	142 244
Ordinært resultat etter skattekostnad		279 004	503 590
Årsresultat		279 004	503 590
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	280 000
Konsernbidrag		190 214	96 486
Annen egenkapital		-61 210	127 104
Sum overføringer og disponeringer		279 004	503 590



Organisasjonsnr: 922 027 285
JERNBANEVAKT OG ELSIKKERHET AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

12 369

Sum varige driftsmidler

12 369

Sum anleggsmidler

0

12 369

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

4

1 123 765

267 075

Andre fordringer

5

35 166

1 843

Konsernfordringer

17 023

Sum fordringer

1 158 931

285 942

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

6

952 297

800 947

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

952 297

800 947

Sum omløpsmidler

2 111 228

1 086 888

SUM EIENDELER

2 111 228

1 099 257

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000
aksjer à kr 1,00)

7, 8

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

7

106 624

167 834

Sum opptjent egenkapital

106 624

167 834

Sum egenkapital

7

136 624

197 834

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		357
Sum avsetninger for forpliktelse			357
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	357
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 040 406	142 560
Betalbar skatt	10	25 400	114 673
Skyldige offentlige avgifter		132 783	131 264
Utbytte		150 000	280 000
Kortsiktig konserngjeld		243 864	123 700
Annen kortsiktig gjeld		382 151	108 869
Sum kortsiktig gjeld		1 974 603	901 066
Sum gjeld		1 974 603	901 423
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 111 228	1 099 257



Organisasjonsnr: 922 027 285
JERNBANEVAKT OG ELSIKKERHET 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: 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

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	770458.00	566923.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	112499.00	80024.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22652.00	26129.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1409.00	5189.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	907018.00	678265.00

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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

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.



Noter 2021

JERNBANEVAKT OG ELSIKKERHET 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	770 458	566 923



Arbeidsgiveravgift	112 499	80 024
Pensjonskostnader	22 652	26 129
Andre ytelser	1 409	5 189
Sum	907 018	678 265

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	15 354
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	15 354
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(2 985)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(15 354)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Årets avskrivninger	(12 369)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 123 765	267 075
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 123 765	267 075

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 25 590. Skyldig skattetrekk er kr 25 590.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	167 834	197 834
Årets resultat		279 004	279 004
Konsernbidrag		(190 214)	(190 214)
Avsatt utbytte		(150 000)	(150 000)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	106 624	136 624

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

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



Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
R Rostad Holding AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Remi Rostad (Styreleder / Daglig leder) eier indirekte alle 30 000 aksjene i selskapet.

Note 9 - 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	1 621	0	1 621
Sum midlertidige forskjeller	1 621	0	1 621
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	357	0	357

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	357 697	645 834
+/- Permanente forskjeller		729
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 621	(1 621)
Årets skattegrunnlag	359 318	644 942
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	79 050	141 887
Sum	79 050	141 887
+/- Endring i utsatt skatt	(357)	357
Skattekostnad i resultatregnskapet	78 693	142 244
Betalbar skatt i skattekostnad	79 050	141 887
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(53 650)	(27 214)
Betalbar skatt i balansen	25 400	114 673