



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 541 299
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: R MADSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Røtuabakken 3
3949 PORSGRUNN

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: Roger Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2022

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, 21.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		106 913	237 123
Annen driftsinntekt		1 549 833	1 509 742
Sum inntekter		1 656 746	1 746 865
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	338 347	335 949
Annen driftskostnad	3	379 392	270 435
Sum kostnader		717 739	606 384
Driftsresultat		939 007	1 140 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 045
Sum finansinntekter			1 045
Annen rentekostnad		376 592	437 762
Sum finanskostnader		376 592	437 762
Netto finans		-376 592	-436 717
Ordinært resultat før skattekostnad		562 415	703 763
Skattekostnad på ordinært resultat	6	123 731	154 722
Ordinært resultat etter skattekostnad		438 684	549 041
Årsresultat		438 684	549 041
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Annen egenkapital	10	438 684	49 041
Sum overføringer og disponeringer		438 684	549 041



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 418 108	10 599 705
Maskiner og anlegg	5	15 001	27 858
Sum varige driftsmidler		10 433 109	10 627 563
Sum anleggsmidler		10 433 109	10 627 563
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		49 982	21 633
Konsernfordringer	8	296 172	689 860
Sum fordringer		346 154	711 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 330 506	900 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 330 506	900 955
Sum omløpsmidler		1 676 660	1 612 447
SUM EIENDELER		12 109 770	12 240 011
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	10	2 697 151	2 258 467
Sum opptjent egenkapital		2 697 151	2 258 467
Sum egenkapital	10	3 297 151	2 858 467
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	125 607	133 906
Sum avsetninger for forpliktelser		125 607	133 906
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	7 947 895	8 492 899
Sum annen langsiktig gjeld		7 947 895	8 492 899
Sum langsiktig gjeld		8 073 502	8 626 805
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 934	28 716
Betalbar skatt	6	132 030	161 119
Utbytte			500 000
Kortsiktig konserngjeld	8	491 250	
Annen kortsiktig gjeld		64 903	64 903
Sum kortsiktig gjeld		739 117	754 739
Sum gjeld		8 812 619	9 381 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 109 770	12 240 011



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 133258

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 541 299
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: R MADSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Røtuabakken 3
3949 PORSGRUNN

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: Roger Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2022

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, 07.03.2022



Organisasjonsnr: 985 541 299
R MADSEN EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		106 913	237 123
Annen driftsinntekt		1 549 833	1 509 742
Sum inntekter		1 656 746	1 746 865
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	338 347	335 949
Annen driftskostnad	3	379 392	270 435
Sum kostnader		717 739	606 384
Driftsresultat		939 007	1 140 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 045
Sum finansinntekter			1 045
Annen rentekostnad		376 592	437 762
Sum finanskostnader		376 592	437 762
Netto finans		-376 592	-436 717
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		562 415	703 763
Skattekostnad på ordinært resultat	6	123 731	154 722
Ordinært resultat etter skattekostnad		438 684	549 041
Årsresultat		438 684	549 041
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Annen egenkapital	10	438 684	49 041
Sum overføringer og disponeringer		438 684	549 041



Organisasjonsnr: 985 541 299
R MADSEN EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 418 108	10 599 705
Maskiner og anlegg	5	15 001	27 858
Sum varige driftsmidler		10 433 109	10 627 563

Sum anleggsmidler		10 433 109	10 627 563
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		49 982	21 633
Konsernfordringer	8	296 172	689 860
Sum fordringer		346 154	711 493

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 330 506	900 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 330 506	900 955

Sum omløpsmidler		1 676 660	1 612 447
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		12 109 770	12 240 011
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	2 697 151	2 258 467
Sum opptjent egenkapital		2 697 151	2 258 467

Sum egenkapital	10	3 297 151	2 858 467
------------------------	-----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	7	125 607	133 906
Sum avsetninger for forpliktelser		125 607	133 906
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	7 947 895	8 492 899
Sum annen langsiktig gjeld		7 947 895	8 492 899
Sum langsiktig gjeld		8 073 502	8 626 805
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 934	28 716
Betalbar skatt	6	132 030	161 119
Utbytte			500 000
Kortsiktig konserngjeld	8	491 250	
Annen kortsiktig gjeld		64 903	64 903
Sum kortsiktig gjeld		739 117	754 739
Sum gjeld		8 812 619	9 381 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 109 770	12 240 011



Organisasjonsnr: 985 541 299
R MADSEN EIENDOM 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. 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. 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

12

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
--------------------------	---

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
5222875.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
7947895.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
10433109.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i R Madsen Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert R Madsen Eiendom AS' årsregnskap som 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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:

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: U2MS4-6YQLM-FGPHV-V5VQB-J6WVY-41NKK



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
R Madsen Eiendom AS

- 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 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 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 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.

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.

Skien, 15. februar 2022
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: U2MS4-6YQLM-FGPHV-V5VQB-J6WVY-41NKK



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."

Espen Thorbjørnsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1168256

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-02-23 12:19:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: U2MS4-6YQLM-FGPHV-V5VQB-J6WVY-4TNNK

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>



Årsregnskap for 2021

**R MADSEN EIENDOM AS
3949 PORSGRUNN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 R MADSEN EIENDOM AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		106 913	237 123
Annen driftsinntekt		1 549 833	1 509 742
Sum driftsinntekter		1 656 746	1 746 865
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(338 347)	(335 949)
Annen driftskostnad	3	(379 392)	(270 435)
Sum driftskostnader		(717 739)	(606 384)
Driftsresultat		939 007	1 140 480
Annen renteinntekt		0	1 045
Sum finansinntekter		0	1 045
Annen rentekostnad		(376 592)	(437 762)
Sum finanskostnader		(376 592)	(437 762)
Netto finans		(376 592)	(436 717)
Ordinært resultat før skattekostnad		562 415	703 763
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(123 731)	(154 722)
Ordinært resultat		438 684	549 041
Årsresultat		438 684	549 041
Overføringer			
Utbytte		0	500 000
Annen egenkapital	10	438 684	49 041
Sum		438 684	549 041



Balanse pr. 31. desember 2021 R MADSEN EIENDOM AS

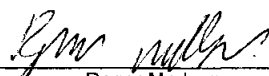
	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 418 108	10 599 705
Maskiner og anlegg	5	15 001	27 858
Sum varige driftsmidler		10 433 109	10 627 563
Sum anleggsmidler		10 433 109	10 627 563
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		49 982	21 633
Konsernfordringer	8	296 172	689 860
Sum fordringer		346 154	711 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 330 506	900 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 330 506	900 955
Sum omløpsmidler		1 676 660	1 612 447
Sum eiendeler		12 109 770	12 240 011



Balanse pr. 31. desember 2021
R MADSEN EIENDOM AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 697 151	2 258 467
Sum opptjent egenkapital		2 697 151	2 258 467
Sum egenkapital	10	3 297 151	2 858 467
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	125 607	133 906
Sum avsetning for forpliktelser		125 607	133 906
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	7 947 895	8 492 899
Sum annen langsiktig gjeld		7 947 895	8 492 899
Sum langsiktig gjeld		8 073 502	8 626 805
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 934	28 716
Betalbar skatt	6	132 030	161 119
Kortsiktig konserngjeld	8	491 250	0
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		64 903	64 903
Sum kortsiktig gjeld		739 117	754 739
Sum gjeld		8 812 619	9 381 544
Sum egenkapital og gjeld		12 109 770	12 240 011

Porsgrunn, 15.02.2022


Roger Madsen
Styrets leder



Noter 2021

R MADSEN EIENDOM 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.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	12 500	20 500
Andre tjenester	6 500	0
Sum godtgjørelse til revisor	19 000	20 500

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	600	1 000,00	600 000,00
Sum	600		600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
R MADSEN HOLDING AS	600	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	600	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 614 048	8 335 218	90 000	13 039 266
Tilgang i året	0	143 893	0	143 893
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	4 614 048	8 479 111	90 000	13 183 159
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(2 349 561)	(62 142)	(2 411 703)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(2 675 051)	(74 999)	(2 750 050)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	4 614 048	5 804 060	15 001	10 433 109
Årets avskrivninger		(325 490)	(12 857)	(338 347)
Økonomisk levetid		10 - 30 år	7 år	
Avskrivningsplan: Lineær		3,33 - 10 %	14,29 %	



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	562 415	703 763
+/- Permanente forskjeller		(486)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	37 720	29 080
Årets skattegrunnlag	600 135	732 357
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	132 030	161 119
Sum	132 030	161 119
+/- Endring i utsatt skatt	(8 299)	(6 397)
Skattekostnad i resultatregnskapet	123 731	154 722
Betalbar skatt i skattekostnad	132 030	161 119
Betalbar skatt i balansen	132 030	161 119

Note 7 - 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	608 661	570 941	37 720
Sum midlertidige forskjeller	608 661	570 941	37 720
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	133 906	125 607	8 299

Note 8 - Mellomværende konsern

	2021	2020
Porsgrunn Pukkservice AS - fordring	296 172	689 860
Porsgrunn Pukkservice AS - konsernbidrag	0	0
R Madsen Holding AS - gjeld	- 491 250	0

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	2 258 467	2 858 467
Årets resultat		438 684	438 684
Egenkapital 31.12.2021	600 000	2 697 151	3 297 151

Note 11 - Gjeld

	2021	2020
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	5 222 875	
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 947 895	8 492 899
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	10 433 109	10 627 563



Noter 2021

R MADSEN EIENDOM 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.

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.

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 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	12 500	20 500
Andre tjenester	6 500	0
Sum godtgjørelse til revisor	19 000	20 500

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	600	1 000,00	600 000,00
Sum	600		600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
R MADSEN HOLDING AS	600	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	600	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 614 048	8 335 218	90 000	13 039 266
Tilgang i året	0	143 893	0	143 893
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	4 614 048	8 479 111	90 000	13 183 159
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(2 349 561)	(62 142)	(2 411 703)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(2 675 051)	(74 999)	(2 750 050)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	4 614 048	5 804 060	15 001	10 433 109
Årets avskrivninger		(325 490)	(12 857)	(338 347)
Økonomisk levetid		10 - 30 år	7 år	
Avskrivningsplan: Lineær		3,33 - 10 %	14,29 %	



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	562 415	703 763
+/- Permanente forskjeller		(486)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	37 720	29 080
Årets skattegrunnlag	600 135	732 357
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	132 030	161 119
Sum	132 030	161 119
+/- Endring i utsatt skatt	(8 299)	(6 397)
Skattekostnad i resultatregnskapet	123 731	154 722
Betalbar skatt i skattekostnad	132 030	161 119
Betalbar skatt i balansen	132 030	161 119

Note 7 - 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	608 661	570 941	37 720
Sum midlertidige forskjeller	608 661	570 941	37 720
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	133 906	125 607	8 299

Note 8 - Mellomværende konsern

	2021	2020
Porsgrunn Pukkservice AS - fordring	296 172	689 860
Porsgrunn Pukkservice AS - konsernbidrag	0	0
R Madsen Holding AS - gjeld	- 491 250	0

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	2 258 467	2 858 467
Årets resultat		438 684	438 684
Egenkapital 31.12.2021	600 000	2 697 151	3 297 151

Note 11 - Gjeld

	2021	2020
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	5 222 875	
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 947 895	8 492 899
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	10 433 109	10 627 563

Note 12 - Antall årsverk



Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.