



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 589 043
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HGM AS
Forretningsadresse: Per Krohgs vei 2
1065 OSLO

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: Søren Felborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2022

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, 19.04.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 644 844 | 9 093 314 |
| Sum inntekter | | 10 644 844 | 9 093 314 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 432 274 | 1 212 852 |
| Lønnskostnad | 1, 11 | 7 616 594 | 5 078 106 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 159 011 | 34 125 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 224 044 | 1 082 634 |
| Sum kostnader | | 9 431 924 | 7 407 717 |
| Driftsresultat | | 1 212 920 | 1 685 597 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 866 | 444 |
| Sum finansinntekter | | 866 | 444 |
| Annen rentekostnad | | 29 749 | 6 876 |
| Sum finanskostnader | | 29 749 | 6 876 |
| Netto finans | | -28 882 | -6 432 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 184 038 | 1 679 165 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 263 349 | 369 416 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 920 689 | 1 309 749 |
| Årsresultat | | 920 689 | 1 309 749 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 900 000 | 1 000 000 |
| Annen egenkapital | | 20 689 | 309 749 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 920 689 | 1 309 749 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 999 904 | 651 055 |
| Sum varige driftsmidler | | 999 904 | 651 055 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 155 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 155 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 154 904 | 651 055 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 1 210 544 | 781 869 |
| Andre fordringer | | 152 417 | 71 824 |
| Sum fordringer | | 1 362 961 | 853 693 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 1 694 831 | 2 114 041 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 694 831 | 2 114 041 |
| Sum omløpsmidler | | 3 057 791 | 2 967 734 |
| SUM EIENDELER | | 4 212 695 | 3 618 789 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00) | 8, 10 | 50 000 | 50 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 50 000 | 50 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 330 437 | 309 749 |
| Sum opptjent egenkapital | | 330 437 | 309 749 |
| Sum egenkapital | 8 | 380 437 | 359 749 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 60 008 | 36 676 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 60 008 | 36 676 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 940 038 | 577 448 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 940 038 | 577 448 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 000 046 | 614 124 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 113 169 | 111 292 |
| Betalbar skatt | 4 | 240 017 | 332 740 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 076 334 | 838 745 |
| Utbytte | | 900 000 | 1 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 502 691 | 362 139 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 832 212 | 2 644 916 |
| Sum gjeld | | 3 832 258 | 3 259 040 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 212 695 | 3 618 789 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 135240

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 589 043
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HGM AS
Forretningsadresse: Per Krohgs vei 2
1065 OSLO

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: Søren Felborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2022

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, 08.03.2022

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: 924 589 043
HGM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 644 844 | 9 093 314 |
| Sum inntekter | | 10 644 844 | 9 093 314 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 432 274 | 1 212 852 |
| Lønnskostnad | 1, 11 | 7 616 594 | 5 078 106 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 159 011 | 34 125 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 224 044 | 1 082 634 |
| Sum kostnader | | 9 431 924 | 7 407 717 |
| Driftsresultat | | 1 212 920 | 1 685 597 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 866 | 444 |
| Sum finansinntekter | | 866 | 444 |
| Annen rentekostnad | | 29 749 | 6 876 |
| Sum finanskostnader | | 29 749 | 6 876 |
| Netto finans | | -28 882 | -6 432 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 263 349 | 369 416 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 920 689 | 1 309 749 |
| Årsresultat | | 920 689 | 1 309 749 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 900 000 | 1 000 000 |
| Annen egenkapital | | 20 689 | 309 749 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 920 689 | 1 309 749 |



Organisasjonsnr: 924 589 043
HGM AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3 999 904 651 055

Sum varige driftsmidler

999 904 651 055

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

155 000

Sum finansielle

anleggsmidler

155 000

Sum anleggsmidler

1 154 904 651 055

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

6 1 210 544 781 869

Andre fordringer

152 417 71 824

Sum fordringer

1 362 961 853 693

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7 1 694 831 2 114 041

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 694 831 2 114 041

Sum omløpsmidler

3 057 791 2 967 734

SUM EIENDELER

4 212 695 3 618 789

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 500,00)

8, 10 50 000 50 000

Sum innskutt egenkapital

50 000 50 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

8 330 437 309 749

Sum opptjent egenkapital

330 437 309 749



| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 8 | 380 437 | 359 749 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 60 008 | 36 676 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 60 008 | 36 676 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 940 038 | 577 448 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 940 038 | 577 448 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 000 046 | 614 124 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 113 169 | 111 292 |
| Betalbar skatt | 4 | 240 017 | 332 740 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 076 334 | 838 745 |
| Utbytte | | 900 000 | 1 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 502 691 | 362 139 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 832 212 | 2 644 916 |
| Sum gjeld | | 3 832 258 | 3 259 040 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 212 695 | 3 618 789 |



Organisasjonsnr: 924 589 043
HGM 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
11

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6577389.00 | 4426296.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 941643.00 | 602631.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 76276.00 | 44213.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 21287.00 | 4966.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 7616595.00 | 5078106.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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



VARDER

Til generalforsamlingen i
Hgm AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hgm AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 920 689. Årsregnskapet består av 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 resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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



VARDER

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Oslo, 23.02.2022

Revisjonsselskapet Varder AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



Elektronisk signatur

Signert av

Gjelstenli, Robert
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

23.02.2022 18.27.01

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2021

HGM 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|------|-----------|-----------|
| Lønn | 6 577 389 | 4 426 296 |



| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| Arbeidsgiveravgift | 941 643 | 602 631 |
| Pensjonskostnader | 76 276 | 44 213 |
| Andre ytelser | 21 287 | 4 966 |
| Sum | 7 616 595 | 5 078 106 |

Note 2 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|----------|
| Revisjon | 14 000 | 0 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 14 000 | 0 |

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 685 180 |
| Tilgang i året | 507 860 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 1 193 040 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (34 125) |
| Akkumulerte nedskr. 31.12.2021 | (193 136) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 999 904 |
| Årets avskrivninger | 159 011 |
| Økonomisk levetid | 3/5/7 år |
| Avskrivningsplan | Lineært |

Note 4 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 184 038 | 1 679 165 |
| +/- Permanente forskjeller | 13 000 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (106 053) | (166 711) |
| Årets skattegrunnlag | 1 090 985 | 1 512 454 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 240 017 | 332 740 |
| Sum | 240 017 | 332 740 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 23 332 | 36 676 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 263 349 | 369 416 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 240 017 | 332 740 |
| Betalbar skatt i balansen | 240 017 | 332 740 |

Note 5 - 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 nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Anleggsmidler | 166 711 | 272 764 | (106 053) |
| Sum midlertidige forskjeller | 166 711 | 272 764 | (106 053) |



Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22% **36 676** **60 008** **(23 332)**

Note 6 - 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 | 1 210 544 | 781 869 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 1 210 544 | 781 869 |

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 330 064. Skyldig skattetrekk er kr 330 054.

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 50 000 | 309 749 | 359 749 |
| Årets resultat | | 920 689 | 920 689 |
| Avsatt utbytte | | (900 000) | (900 000) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 50 000 | 330 437 | 380 437 |

Note 9 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Obligasjonslån | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 940 038 | 577 448 |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | | |
| Sum | 940 038 | 577 448 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 872 108 | 577 660 |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til | | |
| Sum | 872 108 | 577 660 |

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 500,00 | 50 000,00 |
| Sum | 100 | | 50 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Modris Lielmanis | 50 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| S&N Holding AS | 25 | 25,00% | Ordinære aksjer |
| Fun Holding As | 25 | 25,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.