



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 600 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OK SENIOR AS
Forretningsadresse: Konsul Jebsensgata 13
5722 DALEKVAM

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: Odd Karstein Møster
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 365 955	1 798 701
Annen driftsinntekt		72 000	72 000
Sum inntekter		1 437 955	1 870 701
Kostnader			
Lønnskostnad	4	620 974	1 129 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 136	6 136
Annen driftskostnad	4	364 511	402 533
Sum kostnader		991 621	1 537 752
Driftsresultat		446 335	332 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		720	1 420
Annen finansinntekt		5 816	5 462
Sum finansinntekter		6 536	6 882
Annen rentekostnad		25 924	32 125
Sum finanskostnader		25 924	32 125
Netto finans		-19 388	-25 243
Ordinært resultat før skattekostnad		426 947	307 707
Skattekostnad på ordinært resultat	7	93 927	67 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		333 020	239 961
Årsresultat	6	333 020	239 961
Årsresultat etter minoritetsinteresser		333 020	239 961
Totalresultat		333 020	239 961
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		333 020	239 961



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		333 020	239 961



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 177 911	1 154 794
Maskiner og anlegg	3	168 900	168 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 788	6 341
Sum varige driftsmidler		1 349 599	1 330 035
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	87 332	87 332
Andre langsiktige fordringer		2	2
Sum finansielle anleggsmidler		87 334	87 334
Sum anleggsmidler		1 436 933	1 417 369
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		407 938	375 872
Andre kortsiktige fordringer		7 779	1 720
Sum fordringer		415 716	377 591
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	240 482	87 188
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 482	87 188
Sum omløpsmidler		656 198	464 779
SUM EIENDELER		2 093 131	1 882 148

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		216 000	216 000
Sum innskutt egenkapital		316 000	316 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 025 329	692 309
Sum opptjent egenkapital		1 025 329	692 309
Sum egenkapital	6	1 341 329	1 008 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	8 006	7 471
Sum avsetninger for forpliktelser		8 006	7 471
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		472 144	536 524
Sum annen langsiktig gjeld		472 144	536 524
Sum langsiktig gjeld		480 150	543 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 740	5 877
Betalbar skatt	7	93 393	66 646
Skyldig offentlige avgifter		69 842	118 696
Annen kortsiktig gjeld		89 677	138 624
Sum kortsiktig gjeld		271 652	329 843
Sum gjeld		751 802	873 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 093 131	1 882 148



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 741988

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 600 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OK SENIOR AS
Forretningsadresse: Konsul Jebsensgata 13
5722 DALEKVAM

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: Odd Karstein Møster
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 20.07.2022



Organisasjonsnr: 966 600 802
OK SENIOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 365 955	1 798 701
Annen driftsinntekt		72 000	72 000
Sum inntekter		1 437 955	1 870 701
Kostnader			
Lønnskostnad	4	620 974	1 129 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 136	6 136
Annen driftskostnad	4	364 511	402 533
Sum kostnader		991 621	1 537 752
Driftsresultat		446 335	332 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		720	1 420
Annen finansinntekt		5 816	5 462
Sum finansinntekter		6 536	6 882
Annen rentekostnad		25 924	32 125
Sum finanskostnader		25 924	32 125
Netto finans		-19 388	-25 243
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	93 927	67 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		333 020	239 961
Årsresultat	6	333 020	239 961
Årsresultat etter minoritetsinteresser		333 020	239 961
Totalresultat		333 020	239 961
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		333 020	239 961
Sum overføringer og disponeringer		333 020	239 961



Organisasjonsnr: 966 600 802
OK SENIOR AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3 1 177 911 1 154 794

Maskiner og anlegg 3 168 900 168 900

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2 788 6 341

Sum varige driftsmidler 1 349 599 1 330 035

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i

tilknyttet selskap 2 87 332 87 332

Andre langsiktige

fordringer 2 2

Sum finansielle

anleggsmidler 87 334 87 334

Sum anleggsmidler 1 436 933 1 417 369

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 407 938 375 872

Andre kortsiktige

fordringer 7 779 1 720

Sum fordringer 415 716 377 591

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 5 240 482 87 188

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 240 482 87 188

Sum omløpsmidler 656 198 464 779

SUM EIENDELER 2 093 131 1 882 148

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	1	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		216 000	216 000
Sum innskutt egenkapital		316 000	316 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 025 329	692 309
Sum opptjent egenkapital		1 025 329	692 309
Sum egenkapital	6	1 341 329	1 008 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	8 006	7 471
Sum avsetninger for forpliktelseser		8 006	7 471
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		472 144	536 524
Sum annen langsiktig gjeld		472 144	536 524
Sum langsiktig gjeld		480 150	543 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 740	5 877
Betalbar skatt	7	93 393	66 646
Skyldig offentlige avgifter		69 842	118 696
Annen kortsiktig gjeld		89 677	138 624
Sum kortsiktig gjeld		271 652	329 843
Sum gjeld		751 802	873 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 093 131	1 882 148



Organisasjonsnr: 966 600 802
OK SENIOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



RESULTATREGNSKAP

OK SENIOR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 365 955	1 798 701
Annen driftsinntekt		72 000	72 000
Sum driftsinntekter		1 437 955	1 870 701
Lønnskostnad	4	620 974	1 129 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 136	6 136
Annen driftskostnad	4	364 511	402 533
Sum driftskostnader		991 621	1 537 752
Driftsresultat		446 335	332 950
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		720	1 420
Annen finansinntekt		5 816	5 462
Annen rentekostnad		25 924	32 125
Resultat av finansposter		-19 388	-25 243
Ordinært resultat før skattekostnad		426 947	307 707
Skattekostnad på ordinært resultat	7	93 927	67 746
Ordinært resultat		333 020	239 961
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	333 020	239 961
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		333 020	239 961
Sum overføringer		333 020	239 961



BALANSE

OK SENIOR AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 177 911	1 154 794
Maskiner og anlegg	3	168 900	168 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 788	6 341
Sum varige driftsmidler		1 349 599	1 330 035
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	87 332	87 332
Andre langsiktige fordringer		2	2
Sum finansielle anleggsmidler		87 334	87 334
Sum anleggsmidler		1 436 933	1 417 369
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		407 938	375 872
Andre kortsiktige fordringer		7 779	1 720
Sum fordringer		415 716	377 591
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	240 482	87 188
Sum omløpsmidler		656 198	464 779
Sum eiendeler		2 093 131	2 049 142



BALANSE

OK SENIOR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Overkurs		216 000	216 000
Sum innskutt egenkapital		316 000	316 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 025 329	692 309
Sum opptjent egenkapital		1 025 329	692 309
Sum egenkapital	6	1 341 329	1 008 309
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	8 006	7 471
Sum avsetning for forpliktelser		8 006	7 471
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		472 144	536 524
Sum annen langsiktig gjeld		472 144	536 524
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		18 740	5 877
Betalbar skatt	7	93 393	66 646
Skyldig offentlige avgifter		69 842	118 696
Annen kortsiktig gjeld		89 677	138 624
Sum kortsiktig gjeld		271 652	329 843
Sum gjeld		751 802	873 838
Sum egenkapital og gjeld		2 093 131	1 882 147

Styret i Ok Senior AS

23/6-22

Odd Karstein Møster
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OK SENIOR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Møster Kristian Hamre	62	62,0	62,0
Møster Tarjei Moberg	37	37,0	37,0
Odd Karstein Møster	1	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Odd Karstein Møster	styreleder/daglig leder	1
Totalt antall aksjer		1

Note 2 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses- kost
Dale Bil AS	26%	66000
Stamnes Eiendomsutvikling AS	20%	21332
Sum	46	87 332

Note 3 Driftsmidler

	Bolig og tomt	Forretnings- bygg	Maskiner og utstyr	Sum
Kjøppris og ordinære avskr.				
Kjøpnr. 1.1	1 140 358	312 811	138 416	1 591 585
+ tilgang i året	25 700			25 700
- avgang i året				-
Kjøpnr. 51.12	1 166 058	312 811	138 416	1 617 285
Akk. ord. avskr. 1.1		129 475	132 075	261 550
+ årets ord. avskr.		2 583	3 553	6 136
- akk. ord. avskr. solgte driftsm.				-
Akk. ord. avskr. 31.12		132 058	135 628	267 686
Regnskapsm. bokf. verdi 31.12	1 166 058	180 753	2 783	1 349 594
Det er benyttet lineære avskrivninger		1 %	10 - 20%	
Levetid		100 år	5 - 10 år	



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	516 818	978 161
Arbeidsgiveravgift	76 317	130 950
Pensjonskostnader	17 474	17 457
Andre ytelser	10 364	2 515
Sum	620 974	1 129 083

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	70375	0
Annen godtgjørelse	6324	0
Sum	76 699	0

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Selskapet har gjort fravalg av revisjon.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 16 919.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	216 000	0	692 309	1 008 309
Årets resultat				333 020	333 020
Pr 31.12.2021	100 000	216 000	0	1 025 329	1 341 329



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	93 394	66 645
For mye/lite avsatt tidligere år	-2	1
Endring i utsatt skatt	535	1 100
Skattekostnad ordinært resultat	93 927	67 746
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	426 947	307 707
Permanente forskjeller	0	225
Endring i midlertidige forskjeller	-2 435	-4 997
Skattepliktig inntekt	424 512	302 935
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	93 393	66 646
Sum betalbar skatt i balansen	93 393	66 646

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	36 393	33 958	-2 435
Sum	36 393	33 958	-2 435
Grunnlag for utsatt skatt	36 393	33 958	-2 435
Utsatt skatt (22 %)	8 006	7 471	-536



RESULTATREGNSKAP

OK SENIOR AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 365 955	1 798 701
Annen driftsinntekt		72 000	72 000
Sum driftsinntekter		1 437 955	1 870 701
Lønnskostnad	4	620 974	1 129 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 136	6 136
Annen driftskostnad	4	364 511	402 533
Sum driftskostnader		991 621	1 537 752
Driftsresultat		446 335	332 950
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		720	1 420
Annen finansinntekt		5 816	5 462
Annen rentekostnad		25 924	32 125
Resultat av finansposter		-19 388	-25 243
Ordinært resultat før skattekostnad		426 947	307 707
Skattekostnad på ordinært resultat	7	93 927	67 746
Ordinært resultat		333 020	239 961
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	333 020	239 961
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		333 020	239 961
Sum overføringer		333 020	239 961



BALANSE

OK SENIOR AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 177 911	1 154 794
Maskiner og anlegg	3	168 900	168 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 788	6 341
Sum varige driftsmidler		1 349 599	1 330 035
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	87 332	87 332
Andre langsiktige fordringer		2	2
Sum finansielle anleggsmidler		87 334	87 334
Sum anleggsmidler		1 436 933	1 417 369
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		407 938	375 872
Andre kortsiktige fordringer		7 779	1 720
Sum fordringer		415 716	377 591
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	240 482	87 188
Sum omløpsmidler		656 198	464 779
Sum eiendeler		2 093 131	1 882 148



BALANSE

OK SENIOR AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Overkurs		216 000	216 000
Sum innskutt egenkapital		316 000	316 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 025 329	692 309
Sum opptjent egenkapital		1 025 329	692 309
Sum egenkapital	6	1 341 329	1 008 309
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	8 006	7 471
Sum avsetning for forpliktelser		8 006	7 471
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		472 144	536 524
Sum annen langsiktig gjeld		472 144	536 524
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		18 740	5 877
Betalbar skatt	7	93 393	66 646
Skyldig offentlige avgifter		69 842	118 696
Annen kortsiktig gjeld		89 677	138 624
Sum kortsiktig gjeld		271 652	329 843
Sum gjeld		751 802	873 838
Sum egenkapital og gjeld		2 093 131	1 882 148

23.06.2022
Styret i Ok Senior AS

Odd Karstein Møster
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OK SENIOR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Møster Kristian Hamre	62	62,0	62,0
Møster Tarjei Moberg	37	37,0	37,0
Odd Karstein Møster	1	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Odd Karstein Møster	styreleder/daglig leder	1
Totalt antall aksjer		1

Note 2 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses- kost
Dale Bil AS	26%	66000
Stamnes Eiendomsutvikling AS	20%	21332
Sum	46	87 332

Note 3 Driftsmidler

	Bolig og tomt	Forretnings- bygg	Maskiner og utstyr	Sum
Kostpris og ordinære avskr.				
Kostpris 1.1	1 140 358	312 811	138 416	1 591 585
+ tilgang i året	25 700			25 700
- avgang i året				-
Kostpris 31.12	1 166 058	312 811	138 416	1 617 285
Akk. ord. avskr. 1.1		129 475	132 075	261 550
+ årets ord. avskr.		2 583	3 553	6 136
- akk. ord. avskr. solgte driftsm.				-
Akk. ord. avskr. 31.12		132 058	135 628	267 686
Regnskapsm. bokf. verdi 31.12	1 166 058	180 753	2 788	1 349 599
Det er benyttet lineære avskrivninger		1 %	10 - 20%	
Levetid		100 år	5 - 10 år	



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	516 818	978 161
Arbeidsgiveravgift	76 317	130 950
Pensjonskostnader	17 474	17 457
Andre ytelser	10 364	2 515
Sum	620 974	1 129 083

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	70375	0
Annen godtgjørelse	6324	0
Sum	76 699	0

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Selskapet har gjort fravalg av revisjon.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 16 919.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	216 000	0	692 309	1 008 309
Årets resultat				333 020	333 020
Pr 31.12.2021	100 000	216 000	0	1 025 329	1 341 329



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	93 394	66 645
For mye/lite avsatt tidligere år	-2	1
Endring i utsatt skatt	535	1 100
Skattekostnad ordinært resultat	93 927	67 746
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	426 947	307 707
Permanente forskjeller	0	225
Endring i midlertidige forskjeller	-2 435	-4 997
Skattepliktig inntekt	424 512	302 935
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	93 393	66 646
Sum betalbar skatt i balansen	93 393	66 646

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	36 393	33 958	-2 435
Sum	36 393	33 958	-2 435
Grunnlag for utsatt skatt	36 393	33 958	-2 435
Utsatt skatt (22 %)	8 006	7 471	-536