



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 083 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LMK BYGG AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 114
0582 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: Maris Kazaks
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.10.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 155 445	10 645 340
Annen driftsinntekt		42 000	
Sum inntekter		14 197 445	10 645 340
Kostnader			
Varekostnad	1	5 938 908	8 558 657
Lønnskostnad	2, 3	4 085 613	2 085 872
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 167	
Annen driftskostnad		2 203 755	1 287 790
Sum kostnader		12 229 442	11 932 320
Driftsresultat		1 968 003	-1 286 979
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 777	151
Annen renteinntekt			142
Annen finansinntekt		5 811	56 485
Sum finansinntekter		9 588	56 778
Nedskrivning av finansielle eiendeler			55 000
Annen rentekostnad		24 650	3 640
Annen finanskostnad		64 522	125 193
Sum finanskostnader		89 173	183 833
Netto finans		-79 585	-127 055
Ordinært resultat før skattekostnad		1 888 418	-1 414 035
Skattekostnad på ordinært resultat		192 603	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 695 815	-1 414 035
Årsresultat		1 695 815	-1 414 035
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 091 444	-1 091 444



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		604 372	-322 591
Sum overføringer og disponeringer		1 695 815	-1 414 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	33 833	
Sum varige driftsmidler		33 833	
Sum anleggsmidler		33 833	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	378 090	644 907
Andre fordringer	6	119 386	188 809
Forskuddsbetalte varer	1	1 275 804	
Konsernfordringer	7	231 928	120 151
Sum fordringer	1	2 005 208	953 867
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 467 539	1 120 202
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 467 539	1 120 202
Sum omløpsmidler		4 472 747	2 074 068
SUM EIENDELER	9	4 506 580	2 074 068
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	604 372	
Udekket tap	10		1 091 444
Sum opptjent egenkapital		604 372	-1 091 444
Sum egenkapital	10	628 802	-1 067 014
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		90 839	
Sum avsetninger for forpliktelser		90 839	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		90 839	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 189 854	996 650
Betalbar skatt		101 764	
Skyldige offentlige avgifter		1 100 690	899 812
Kortsiktig konserngjeld	7	100 250	
Annen kortsiktig gjeld		1 294 381	1 244 621
Sum kortsiktig gjeld		3 786 939	3 141 082
Sum gjeld		3 877 778	3 141 082
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9	4 506 580	2 074 068



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 935534

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 083 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LMK BYGG AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 114
0582 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: Maris Kazaks
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.10.2022

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, 10.10.2022

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: 922 083 789
LMK BYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 155 445	10 645 340
Annen driftsinntekt		42 000	
Sum inntekter		14 197 445	10 645 340
Kostnader			
Varekostnad	1	5 938 908	8 558 657
Lønnskostnad	2, 3	4 085 613	2 085 872
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 167	
Annen driftskostnad		2 203 755	1 287 790
Sum kostnader		12 229 442	11 932 320
Driftsresultat		1 968 003	-1 286 979
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 777	151
Annen renteinntekt			142
Annen finansinntekt		5 811	56 485
Sum finansinntekter		9 588	56 778
Nedskrivning av finansielle eiendeler			55 000
Annen rentekostnad		24 650	3 640
Annen finanskostnad		64 522	125 193
Sum finanskostnader		89 173	183 833
Netto finans		-79 585	-127 055
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		192 603	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 695 815	-1 414 035
Årsresultat		1 695 815	-1 414 035
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 091 444	-1 091 444
Annen egenkapital		604 372	-322 591
Sum overføringer og disponeringer		1 695 815	-1 414 035



Organisasjonsnr: 922 083 789
LMK BYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4	33 833	
---	--------	--

Sum varige driftsmidler	33 833	
-------------------------	--------	--

Sum anleggsmidler	33 833	0
-------------------	--------	---

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	378 090	644 907
Andre fordringer	6	119 386	188 809
Forskuddsbetalte varer	1	1 275 804	
Konsernfordringer	7	231 928	120 151
Sum fordringer	1	2 005 208	953 867

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 467 539	1 120 202
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 467 539	1 120 202

Sum omløpsmidler		4 472 747	2 074 068
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER	9	4 506 580	2 074 068
---------------	---	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	604 372	
Udekket tap	10		1 091 444
Sum opptjent egenkapital		604 372	-1 091 444



Sum egenkapital	10	628 802	-1 067 014
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		90 839	
Sum avsetninger for forpliktelser		90 839	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		90 839	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 189 854	996 650
Betalbar skatt		101 764	
Skyldige offentlige avgifter		1 100 690	899 812
Kortsiktig konserngjeld	7	100 250	
Annen kortsiktig gjeld		1 294 381	1 244 621
Sum kortsiktig gjeld		3 786 939	3 141 082
Sum gjeld		3 877 778	3 141 082
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9	4 506 580	2 074 068



Organisasjonsnr: 922 083 789
LMK BYGG 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, 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. 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



2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3496681.00	1789184.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	498399.00	246772.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38064.00	12618.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52469.00	37298.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4085613.00	2085872.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11500.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	35000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	46500.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-12667.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33833.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1167.00	



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
SMB unntak. Morsselskap LMK Gruppen AS, org nr. 925159522.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det ble gitt kortsiktig lån fra selskapet til LMK Gruppen med kr 160 000.

Internegevinst på transaksjonene

Renter på lånet kr. 3.038 beregnet i 2021.

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	231928.00	120151.00

<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>

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	100250.00	



Til generalforsamlingen i
Lmk Bygg AS

HrH Revisjon AS
Postboks 509, 9485 Harstad
Havnegata 4, 3. etg. 9404 Harstad
Foretaksregisteret: 980 404 277 MVA
Telefon: 90 40 41 40
E-post: harstad@hrh.no

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert Lmk Bygg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 695 815. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 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.

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



HrH Revisjon

Samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

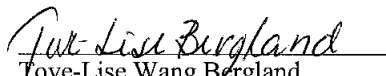
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter lovens frist.

Harstad, 4. oktober 2022

HrH Revisjon AS


Tove-Lise Wang Bergland
statsautorisert revisor



Noter 2021 LMK BYGG 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, 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.

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 - Andre fordringer

Forskuddsbetalte varer kr. 1 275 804 av andre fordringer på kr. 2 005 208 pr. 31.12.2021.



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 496 681	1 789 184
Arbeidsgiveravgift	498 399	246 772
Pensjonskostnader	38 064	12 618
Andre ytelser / Refusjoner	52 469	37 298
Sum	4 085 613	2 085 872

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	11 500
Tilgang i året	35 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	46 500
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(12 667)
Balanseført verdi 31.12.2021	33 833
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(1 167)

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	397 215	644 907
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(19 125)	
Netto oppførte kundefordringer	378 090	644 907

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen med følgende begrunnelse:

SMB unntak. Morsselskap LMK Gruppen AS, org nr. 925159522.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det ble gitt kortsiktig lån fra selskapet til LMK Gruppen med kr 160 000.

Interngevinst på transaksjonene

Renter på lånet kr. 3.038 beregnet i 2021.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	231 928	120 151



Kortsiktig gjeld

Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern 100 250

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Fordringer: LMK Gruppen AS kr. 163.143, MK11 Holding AS kr. 48.763, Linden Hodlig AS kr. 20.022. Kortsiktig gjeld: LMK Real Estate AS kr. 91.721, LMK Pro AS kr. 8.529.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 203 539. Skyldig skattetrekk er kr 172 532.

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Pant til Sparebank 1 - factoring avtale, hele virksomhet	2 000 000	2 000 000
Sum	2 000 000	2 000 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 005 208	953 867
Sum	2 005 208	953 867

Det er ingen langsiktig gjeld som forfaller om mer enn 5 år (kr. 0,-)

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)		(1 091 444)	(1 067 014)
Årets resultat			604 372	1 091 444	1 695 815
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	604 372	0	628 802

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 888 418	(1 414 035)
+/- Permanente forskjeller	357 390	43 695
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(456 432)	43 528
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 326 812)	
Årets skattegrunnlag	462 565	(1 326 812)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	101 764	
Sum	101 764	
+/- Endring i utsatt skatt	90 839	
Skattekostnad i resultatregnskapet	192 603	0
Betalbar skatt i skattekostnad	101 764	
Betalbar skatt i balansen	101 764	0

Note 12 - 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	0	5 833	(5 833)
Omløpsmidler	(43 528)	407 071	(450 599)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 326 812)	0	(1 326 812)
Netto forskjeller	(1 370 340)	412 904	(1 783 244)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 370 340	0	1 370 340
Sum midlertidige forskjeller	0	412 904	(412 904)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	90 839	(90 839)

Note 13 - Fortsatt drift

På grunnlag av kunnskap pr 31.12.2021 er forutsetning for fortsatt drift er til stede.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn for for utarbeidelsen av årsregnskapet 2021 og det bekreftes at denne forutsetning er til stede.