



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 707 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS
Forretningsadresse: Asakveien 56D
1785 HALDEN

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: Magne IverSaksæther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 03.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 290 659	3 197 839
Annen driftsinntekt			48
Sum inntekter		3 290 659	3 197 887
Kostnader			
Varekostnad		1 444 231	1 465 584
Lønnskostnad	1, 2	890 560	783 463
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 219	
Annen driftskostnad		756 159	446 883
Sum kostnader		3 093 169	2 695 931
Driftsresultat		197 490	501 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			16
Sum finansinntekter			16
Annen rentekostnad		3 266	18 775
Sum finanskostnader		3 266	18 775
Netto finans		-3 266	-18 759
Ordinært resultat før skattekostnad		194 224	483 198
Ordinært resultat etter skattekostnad		194 224	483 198
Årsresultat		194 224	483 198
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		194 224	
Annen egenkapital			483 198
Sum overføringer og disponeringer		194 224	483 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	30 421	
Sum varige driftsmidler		30 421	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10	241 001	296 002
Sum finansielle anleggsmidler		241 001	296 002
Sum anleggsmidler		271 423	296 002
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	224 706	427 756
Andre fordringer	11	23 572	51 824
Sum fordringer		248 278	479 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		219 160	62 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 160	62 294
Sum omløpsmidler		467 437	541 874
SUM EIENDELER		738 860	837 876
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)	4	102 000	102 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		922 718	1 116 942
Sum opptjent egenkapital		-922 718	-1 116 942
Sum egenkapital		-820 718	-1 014 942
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	626 478	626 478
Sum annen langsiktig gjeld		626 478	626 478
Sum langsiktig gjeld		626 478	626 478
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		129 989	336 985
Skyldige offentlige avgifter		127 882	148 845
Annen kortsiktig gjeld		675 229	740 511
Sum kortsiktig gjeld		933 100	1 226 340
Sum gjeld		1 559 578	1 852 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		738 860	837 876



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 658406

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 707 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS
Forretningsadresse: Asakveien 56D
1785 HALDEN

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: Magne IverSaksøther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2022

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: 976 707 389
HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 290 659	3 197 839
Annen driftsinntekt			48
Sum inntekter		3 290 659	3 197 887
Kostnader			
Varekostnad		1 444 231	1 465 584
Lønnskostnad	1, 2	890 560	783 463
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 219	
Annen driftskostnad		756 159	446 883
Sum kostnader		3 093 169	2 695 931
Driftsresultat		197 490	501 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			16
Sum finansinntekter			16
Annen rentekostnad		3 266	18 775
Sum finanskostnader		3 266	18 775
Netto finans		-3 266	-18 759
Ordinært resultat før skattekostnad		194 224	483 198
Ordinært resultat etter skattekostnad		194 224	483 198
Årsresultat		194 224	483 198
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		194 224	
Annen egenkapital			483 198
Sum overføringer og disponeringer		194 224	483 198



Organisasjonsnr: 976 707 389
HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5	30 421	
---	--------	--

Sum varige driftsmidler

30 421

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

10	241 001	296 002
----	---------	---------

Sum finansielle
anleggsmidler

241 001

296 002

Sum anleggsmidler

271 423

296 002

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

8	224 706	427 756
---	---------	---------

Andre fordringer

11	23 572	51 824
----	--------	--------

Sum fordringer

248 278

479 580

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

	219 160	62 294
--	---------	--------

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

219 160

62 294

Sum omløpsmidler

467 437

541 874

SUM EIENDELER

738 860

837 876

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (102 aksjer
à kr 1 000,00)

4	102 000	102 000
---	---------	---------

Sum innskutt egenkapital

102 000

102 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

	922 718	1 116 942
--	---------	-----------



Sum opptjent egenkapital		-922 718	-1 116 942
Sum egenkapital		-820 718	-1 014 942
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	626 478	626 478
Sum annen langsiktig gjeld		626 478	626 478
Sum langsiktig gjeld		626 478	626 478
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		129 989	336 985
Skyldige offentlige avgifter		127 882	148 845
Annen kortsiktig gjeld		675 229	740 511
Sum kortsiktig gjeld		933 100	1 226 340
Sum gjeld		1 559 578	1 852 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		738 860	837 876



Organisasjonsnr: 976 707 389
HALDEN GRUNN OG ANLEGG 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 investerings 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. Fortsatt drift Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	744141.00	659890.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	108316.00	90220.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18604.00	12133.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19500.00	21220.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	890561.00	783463.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

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

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
241001.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Noter 2021

HALDEN GRUNN OG ANLEGG 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 netto grunnlaget.

Fortsatt drift

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	744 141	659 890
Arbeidsgiveravgift	108 316	90 220
Pensjonskostnader	18 604	12 133
Andre ytelser	19 500	21 220
Sum	890 561	783 463

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	102	1 000,00	102 000,00
Sum	102		102 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Saksæther, Egil Knut	34	33,33%	Ordinære aksjer
Saksæther, Magne Iver	34	33,33%	Ordinære aksjer
Simensen, Unn Rita	34	33,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	102	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost 01.01.2021	
Tilgang i året	32 640
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	32 640
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 219)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	30 421
Årets avskrivninger	2 219
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær/saldo



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	194 224	483 198
+/- Permanente forskjeller	11 380	34 968
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	25 892	(61 586)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(231 496)	(456 580)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	0	4 309	(4 309)
Omløpsmidler	35 726	5 525	30 201
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 088 257)	(856 761)	(231 496)
Netto forskjeller	(1 052 531)	(846 927)	(205 604)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 052 531	846 927	205 604
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 186 324

Note 8 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	224 706	427 756
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	224 706	427 756

Note 9 - Egenkapital

Styret er inneforstått med at hele aksjekapitalen er tapt.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	102 000	(1 116 942)	(1 014 942)
Årets resultat		194 224	194 224
Egenkapital 31.12.2021	102 000	(922 718)	(820 718)

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

241 001

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.
Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Årsregnskap for 2021

**HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS
1785 HALDEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Praktikertjenesten as
Grønland 4
1767 HALDEN
Org.nr. 987659262

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		3 290 659	3 197 839
Annen driftsinntekt			48
Sum driftsinntekter		3 290 659	3 197 887
Varekostnad		(1 444 231)	(1 465 584)
Lønnskostnad	1, 2	(890 560)	(783 463)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(2 219)	
Annen driftskostnad		(756 159)	(446 883)
Sum driftskostnader		(3 093 169)	(2 695 931)
Driftsresultat		197 490	501 956
Annen renteinntekt			16
Sum finansinntekter			16
Annen rentekostnad		(3 266)	(18 775)
Sum finanskostnader		(3 266)	(18 775)
Netto finans		(3 266)	(18 759)
Ordinært resultat før skattekostnad		194 224	483 198
Ordinært resultat		194 224	483 198
Årsresultat		194 224	483 198
Overføringer			
Udekket tap		194 224	
Annen egenkapital			483 198
Sum		194 224	483 198

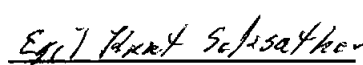


Balanse pr. 31. desember 2021 HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	30 421	
Sum varige driftsmidler		30 421	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10	241 001	296 002
Sum finansielle anleggsmidler		241 001	296 002
Sum anleggsmidler		271 423	296 002
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	224 706	427 756
Andre fordringer	11	23 572	51 824
Sum fordringer		248 278	479 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende		219 160	62 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 160	62 294
Sum omløpsmidler		467 437	541 874
Sum eiendeler		738 860	837 876

**Balanse pr. 31. desember 2021**
HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)	4	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(922 718)	(1 116 942)
Sum opptjent egenkapital		(922 718)	(1 116 942)
Sum egenkapital		(820 718)	(1 014 942)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	626 478	626 478
Sum annen langsiktig gjeld		626 478	626 478
Sum langsiktig gjeld		626 478	626 478
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		129 989	336 985
Skyldige offentlige avgifter		127 882	148 845
Annen kortsiktig gjeld		675 229	740 511
Sum kortsiktig gjeld		933 100	1 226 340
Sum gjeld		1 559 578	1 852 819
Sum egenkapital og gjeld		738 860	837 876

HALDEN, 21.06.2022
HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS
Magne Iver Saksæther
Styrets leder / Daglig leder
Egil Knut Saksæther
Styremedlem
Unn Rita Simensen
Styremedlem



Noter 2021

HALDEN GRUNN OG ANLEGG 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.

Fortsatt drift

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	744 141	659 890
Arbeidsgiveravgift	108 316	90 220
Pensjonskostnader	18 604	12 133
Andre ytelser	19 500	21 220
Sum	890 561	783 463

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	102	1 000,00	102 000,00
Sum	102		102 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Saksæther, Egil Knut	34	33,33%	Ordinære aksjer
Saksæther, Magne Iver	34	33,33%	Ordinære aksjer
Simensen, Unn Rita	34	33,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	102	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost 01.01.2021	
Tilgang i året	32 640
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	32 640
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 219)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	30 421
Årets avskrivninger	2 219
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær/saldo



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	194 224	483 198
+/- Permanente forskjeller	11 380	34 968
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	25 892	(61 586)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(231 496)	(456 580)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	0	4 309	(4 309)
Omløpsmidler	35 726	5 525	30 201
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 088 257)	(856 761)	(231 496)
Netto forskjeller	(1 052 531)	(846 927)	(205 604)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 052 531	846 927	205 604
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 186 324

Note 8 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	224 706	427 756
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	224 706	427 756

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	102 000	(1 116 942)	(1 014 942)
Årets resultat		194 224	194 224
Egenkapital 31.12.2021	102 000	(922 718)	(820 718)

Styret er inneforstått med at hele aksjekapitalen er tapt.

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

241 001

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.
Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Praktikertjenesten as
Grønland 4
1767 HALDEN

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS:

Vi bekrefter herved etter beste evne og overbevisning at:

1. Selskapets bokførte driftsinntekter er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert til utenforstående i løpet av 2021.
2. Bokførte driftskostnader tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mottatt fra utenforstående i løpet av 2021.
3. Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelser av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av note i årsregnskapet.
4. Vi kjenner ikke til gjeld utover hva som er medtatt i balansen. Vi kjenner heller ikke til garantiforpliktelser, sikkerhetsstillelser, erstatningssøksmål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av årsoppgjøret.
5. Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettsvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtaler av betydning, vesentlige valuta- eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. – etter 31. desember 2021.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
7. Vi bekrefter at det er gitt tilstrekkelige opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner med nærstående parter.

Vi har gjennomgått det offisielle regnskapet som Praktikertjenesten as har bistått oss med å sette opp, og kjenner ikke til forhold som burde vært medtatt eller fremstilt på annen måte.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold eller situasjoner som ikke fremgår av årsregnskapet/årsberetningen som kan vurderes å true selskapets fortsatte drift eller eksistens.

21.06.2022

Med hilsen
HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS


Magne Iver Saksæther
Daglig leder



Generalforsamlingsprotokoll HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

Den 30.06.2022 ble det avholdt ordinær generalforsamling i Halden Grunn og Anlegg AS på selskapets kontor i Halden.

Følgende aksjonærer var til stede:

Aksjonær:	Antall aksjer:
Magne Iver Saksæther	34
Egil Knut Saksæther	34
Unn Rita Simensen	34

hvilket representerte 100% av den samlede aksjekapitalen.
Dessuten møtte styreleder Magne Iver Saksæther

1. Den ordinære generalforsamlingen ble erklært lovlig innkalt og åpnet av styrets leder som opptol fortegnelse over møtende aksjonærer som gjengitt ovenfor. Da det etter forespørsel ikke kom innvendinger til innkalling eller dagsorden ble generalforsamlingen erklært lovlig satt.
2. Magne Iver Saksæther ble valgt til møteleder, og ble valgt til å undertegne protokollen.
3. Årsregnskapet for år 2021 ble lagt frem, gjennomgått og godkjent.
4. Som nytt styre ble gjenvalgt:
 - Styreleder Magne Iver Saksæther
 - Medlem: Egil Knut Saksæther
 - Medlem: Unn Rita Simensen

Samtlige beslutninger var enstemmige.

Det forelå ikke noe mer til behandling, og generalforsamlingen ble hevet.

Halden, 30.06.2022

Styreleder



Magne Iver Saksæther



Spesifikasjon av poster

HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

Kontospesifisert årsregnskap HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

	Foreløpig	Endring	2021	2020
3000 AVG.PL.VARESALG	(3 260 658,77)		(3 260 658,77)	(3 197 839,08)
3090 Opptjent ikke fakturert	(30 000,00)		(30 000,00)	0,00
Salgsinntekt	(3 290 658,77)	0,00	(3 290 658,77)	(3 197 839,08)
3900 Annen inntekt avg.pliktig	0,00		0,00	(48,00)
Annen driftsinntekt	0,00	0,00		(48,00)
Sum driftsinntekter		(3 290 658,77)	(3 197 887,08)	
4160 Frakt, toll og spedisjon	5 844,80		5 844,80	0,00
4300 DIR.MAT.(PUKK,DIESEL,TRP)	602 201,00		602 201,00	1 326 950,10
4360 Frakt. toll, spedisjon	83 862,01		83 862,01	3 544,80
4500 FREMMEDYTELSER	752 323,05		752 323,05	135 089,10
Varekostnad	1 444 230,86	0,00	1 444 230,86	1 465 584,00
5000 LØNN	664 282,50		664 282,50	586 387,00
5080 AVSETNING FERIEPENGER	79 858,11		79 858,11	73 503,34
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	24 112,07		24 112,07	12 133,00
5291 Motkonto 5280	(24 112,07)		(24 112,07)	(12 133,00)
5400 ARBEIDSGIVERAVGIFT	97 056,03		97 056,03	79 856,14
5401 BER.AGA.AV BER.F.P.	11 259,99		11 259,99	10 363,99
5920 YRKESSKADEFORSIKRING	14 113,49		14 113,49	17 564,01
5945 OTP	18 603,85		18 603,85	12 133,00
5990 Annen personalkostnad	5 386,44		5 386,44	0,00
5991 Bedriftshelsetjeneste	0,00		0,00	3 656,00
Lønnskostnad	890 560,41	0,00	890 560,41	783 463,48
6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner ...	2 218,64		2 218,64	0,00
Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...	2 218,64	0,00	2 218,64	
6210 Gass	11 485,62		11 485,62	0,00
6250 Bensin, dieselolje	131 803,20		131 803,20	0,00
6300 Leie lokale	4 000,00		4 000,00	0,00
6340 Lys, varme	1 900,00		1 900,00	0,00
6360 Renhold	215,76		215,76	0,00
6400 Leie maskiner	142 610,40		142 610,40	162 278,40
6401 Leie Volvo ECR145 gravemaskin	101 011,00		101 011,00	0,00
6420 Leie datasystemer	19 331,20		19 331,20	0,00
6500 VERKTØY OG SMÅANSKAFFELSE	3 942,72		3 942,72	9 000,00
6510 Håndverktøy	7 281,72		7 281,72	0,00
6520 Hjelpeverktøy	3 984,80		3 984,80	0,00
6540 Inventar	6 827,52		6 827,52	0,00
6545 EDB kostnader	2 049,68		2 049,68	16 475,56
6550 Driftsmateriale	3 362,16		3 362,16	0,00
6560 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	176,42		176,42	73 589,30
6570 ARBEIDSTØY	6 859,76		6 859,76	5 026,56
6620 Rep. og vedl.hold	29 476,73		29 476,73	96 416,88
6630 REP.OG VEDL.H.MASKINER	57 811,07		57 811,07	0,00
6700 REGNSKAPSHONORARER	0,00		0,00	28 859,60

Side 1

**Spesifikasjon av poster****HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS**

	Foreløpig	Endring	2021	2020
6705 Regnskapshonorar	60 014,40		60 014,40	0,00
6710 HONORARER REVISJON	7 367,20		7 367,20	6 312,80
6790 Annen fremmed tjeneste	5 045,00		5 045,00	0,00
6800 KONTORREKVISITA	156,76		156,76	1 447,20
6860 MØTE OG KURSUTGIFTER	0,00		0,00	5 300,00
6900 TELEFON	15 843,59		15 843,59	14 368,26
6940 Porto	129,60		129,60	0,00
7000 DRIVSTOFF BILER	45 906,98		45 906,98	0,00
7020 Vedlikehold	7 120,80		7 120,80	0,00
7090 Annen kostnad transportmidler	449,60		449,60	0,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	1 446,00		1 446,00	0,00
7310 Reklame	0,00		0,00	(14 250,00)
7320 Reklamekostnad	7 392,80		7 392,80	0,00
7430 GAVER, IKKE FRADR.BER	0,00		0,00	1 500,00
7500 FORSIKRINGSPREMIER	29 718,00		29 718,00	27 100,00
7740 Øreavrunding	(1,91) T1	(2,90)	(4,81)	(5,39)
7745 (7745) Konvertert 050213 20:19	0,00		0,00	(1,56)
7770 BANKOMKOSTNINGER	1 576,00		1 576,00	744,00
7790 Annen kostnad	16 487,18		16 487,18	(746,70)
7799 IKKE FRADRAGSBERETTIGET	11 379,94		11 379,94	33 468,33
7830 TAP PÅ FORDRINGER	12 000,00		12 000,00	27 700,00
7839 Endring i avsetning tap på fordringer	0,00		0,00	(47 700,00)
Annen driftskostnad	756 161,70	(2,90)	756 158,80	446 883,24
Sum driftskostnader			3 093 168,71	2 695 930,72
Driftsresultat			(197 490,06)	(501 956,36)
8051 RENTEINNTEKTER	0,00		0,00	(16,39)
Annen renteinntekt	0,00	0,00		(16,39)
Sum finansinntekter				(16,39)
8150 RENTEKOSTNADER	3 266,00		3 266,00	14 850,00
8151 RENTER BANK	0,00		0,00	3 925,16
Annen rentekostnad	3 266,00	0,00	3 266,00	18 775,16
Sum finanskostnader			3 266,00	18 775,16
Netto finans			3 266,00	18 758,77
Ordinært resultat før skattekostnad			(194 224,06)	(483 197,59)
Ordinært resultat			(194 224,06)	(483 197,59)
Årsresultat			(194 224,06)	(483 197,59)
8990 Udekket tap	0,00 S1	194 224,06	194 224,06	0,00
Udekket tap	0,00	194 224,06	194 224,06	
8969 Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	0,00		0,00	483 197,59
Annen egenkapital	0,00	0,00		483 197,59
Sum			194 224,06	483 197,59



Spesifikasjon av poster

HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

Kontospesifisert årsregnskap HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

	Foreløpig	Endring	2021	2020
1200 Maskiner og anlegg	30 421,36		30 421,36	0,00
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormas ...	30 421,36	0,00	30 421,36	
Sum varige driftsmidler			30 421,36	
1320 Fordring Saksæther Maskinutleie ANS	241 001,19		241 001,19	296 002,19
Lån til foretak i samme konsern	241 001,19	0,00	241 001,19	296 002,19
Sum finansielle anleggsmidler			241 001,19	296 002,19
Sum anleggsmidler			271 422,55	296 002,19
1500 KUNDEFORDRINGER GRUPPE 1	44 703,06	T1 2,90	44 705,96	277 755,88
1530 Opptjent ikke fakturert inntekt	180 000,00		180 000,00	150 000,00
Kundefordringer	224 703,06	2,90	224 705,96	427 755,88
1720 Forskuddsbetalte kostnader	23 571,63		23 571,63	29 718,00
2255 Kvitteringer 2018 - uttak kasse 2020	0,00		0,00	22 106,37
Andre fordringer	23 571,63	0,00	23 571,63	51 824,37
Sum fordringer			248 277,59	479 580,25
1900 KASSE	0,00		0,00	9 987,33
1920 Berg Sp.bank 1105.07.24451	190 611,52		190 611,52	23 564,32
1950 SKATTETR. 1105.07.24478	28 548,34		28 548,34	28 742,34
Bankinnskudd, kontanter og lignende	219 159,86	0,00	219 159,86	62 293,99
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			219 159,86	62 293,99
Sum omløpsmidler			467 437,45	541 874,24
Sum eiendeler			738 860,00	837 876,43

Side 3



Spesifikasjon av poster

HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

Kontospesifisert årsregnskap HALDEN GRUNN OG ANLEGG AS

	Foreløpig	Endring	2021	2020
2000 AKSJEKAPITAL	(102 000,00)		(102 000,00)	(102 000,00)
Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)	(102 000,00)	0,00	(102 000,00)	(102 000,00)
Sum innskutt egenkapital			(102 000,00)	(102 000,00)
2080 UDEKKET TAP	1 116 942,15 S1	(194 224,06)	922 718,09	1 116 942,15
Udekket tap	1 116 942,15	(194 224,06)	922 718,09	1 116 942,15
Sum opptjent egenkapital			922 718,09	1 116 942,15
Sum egenkapital			820 718,09	1 014 942,15
2251 Gjeld til Magne	(208 826,05)		(208 826,05)	(208 826,05)
2252 Gjeld til Egil	(208 826,05)		(208 826,05)	(208 826,05)
2253 Gjeld til Unn	(208 826,06)		(208 826,06)	(208 826,06)
Øvrig langsiktig gjeld	(626 478,16)	0,00	(626 478,16)	(626 478,16)
Sum annen langsiktig gjeld			(626 478,16)	(626 478,16)
Sum langsiktig gjeld			(626 478,16)	(626 478,16)
2400 LEVERANDØRGJELD GRUPPE 1	(129 989,15)		(129 989,15)	(336 984,55)
Leverandørgjeld	(129 989,15)	0,00	(129 989,15)	(336 984,55)
2600 SKYLDIG FORSKUDDSTREKK	(28 548,00)		(28 548,00)	(27 275,00)
2610 PÅLEGGSTREKK	0,00		0,00	(1 399,00)
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift	(70 788,17)		(70 788,17)	(94 861,00)
2770 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVG.	(17 286,00)		(17 286,00)	(14 946,00)
2780 SKYLDIG ARB.G.AVG AV FP	(11 259,97)		(11 259,97)	(10 363,95)
Skyldige offentlige avgifter	(127 882,14)	0,00	(127 882,14)	(148 844,95)
2912 Mellomregning Magne	(74 064,90)		(74 064,90)	(113 320,90)
2913 Mellomregning Egil	(313 936,30)		(313 936,30)	(273 000,00)
2914 Mellomregning Unn	(110 437,48)		(110 437,48)	(128 114,88)
2918 Mellomregning Martin	(96 532,85)		(96 532,85)	(152 571,80)
2930 MELLOMREGN.KTO.LØNN	(399,00)		(399,00)	0,00
2940 SKYLDIGE FERIEPENGER	(79 858,11)		(79 858,11)	(73 503,34)
Annen kortsiktig gjeld	(675 228,64)	0,00	(675 228,64)	(740 510,92)
Sum kortsiktig gjeld			(933 099,93)	(1 226 340,42)
Sum gjeld			(1 559 578,09)	(1 852 818,58)
Sum egenkapital og gjeld			(738 860,00)	(837 876,43)

Side 4