



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 486 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELBERG BYGG OG MALING AS
Forretningsadresse: Klyvevegen 9
3740 SKIEN

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: Vidar Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2022

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, 08.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 919 779	10 460 306
Annen driftsinntekt		475	63 141
Sum inntekter		10 920 254	10 523 447
Kostnader			
Varekostnad		4 055 260	3 791 840
Lønnskostnad	1, 2	5 035 302	5 323 769
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	64 843	47 346
Annen driftskostnad		1 618 835	1 340 687
Sum kostnader		10 774 239	10 503 642
Driftsresultat		146 014	19 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		392	3 070
Sum finansinntekter		392	3 070
Annen rentekostnad		19 508	20 521
Sum finanskostnader		19 508	20 521
Netto finans		-19 116	-17 450
Ordinært resultat før skattekostnad		126 899	2 355
Ordinært resultat etter skattekostnad		126 899	2 355
Årsresultat		126 899	2 355
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		126 899	2 355
Sum overføringer og disponeringer		126 899	2 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	160 858	164 786
Sum varige driftsmidler		160 858	164 786
Sum anleggsmidler		160 858	164 786
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		108 364	141 896
Sum varer		108 364	141 896
Fordringer			
Kundefordringer	6	627 078	1 518 379
Andre fordringer	10	186 034	40 530
Konsernfordringer		226 852	
Sum fordringer		1 039 963	1 558 909
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	565 384	270 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		565 384	270 098
Sum omløpsmidler		1 713 711	1 970 903
SUM EIENDELER		1 874 569	2 135 689
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	180	180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		100 180	100 180
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	119 594	246 493
Sum opptjent egenkapital		-119 594	-246 493
Sum egenkapital	9	-19 414	-146 313
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		453 874	392 669
Skyldige offentlige avgifter		581 396	753 778
Kortsiktig konserngjeld			129 148
Annen kortsiktig gjeld		858 713	1 006 407
Sum kortsiktig gjeld		1 893 984	2 282 002
Sum gjeld		1 893 984	2 282 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 874 569	2 135 689



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 631195

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 486 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELBERG BYGG OG MALING AS
Forretningsadresse: Klyvevegen 9
3740 SKIEN

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: Vidar Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 996 486 672
HELBERG BYGG OG MALING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 919 779	10 460 306
Annen driftsinntekt		475	63 141
Sum inntekter		10 920 254	10 523 447
Kostnader			
Varekostnad		4 055 260	3 791 840
Lønnskostnad	1, 2	5 035 302	5 323 769
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	64 843	47 346
Annen driftskostnad		1 618 835	1 340 687
Sum kostnader		10 774 239	10 503 642
Driftsresultat		146 014	19 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		392	3 070
Sum finansinntekter		392	3 070
Annen rentekostnad		19 508	20 521
Sum finanskostnader		19 508	20 521
Netto finans		-19 116	-17 450
Ordinært resultat før skattekostnad		126 899	2 355
Ordinært resultat etter skattekostnad		126 899	2 355
Årsresultat		126 899	2 355
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		126 899	2 355
Sum overføringer og disponeringer		126 899	2 355



Organisasjonsnr: 996 486 672
HELBERG BYGG OG MALING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	160 858	164 786
Sum varige driftsmidler		160 858	164 786
Sum anleggsmidler		160 858	164 786
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		108 364	141 896
Sum varer		108 364	141 896
Fordringer			
Kundefordringer	6	627 078	1 518 379
Andre fordringer	10	186 034	40 530
Konsernfordringer		226 852	
Sum fordringer		1 039 963	1 558 909
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	565 384	270 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		565 384	270 098
Sum omløpsmidler		1 713 711	1 970 903
SUM EIENDELER		1 874 569	2 135 689
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	180	180
Sum innskutt egenkapital		100 180	100 180
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	119 594	246 493
Sum opptjent egenkapital		-119 594	-246 493



Sum egenkapital	9	-19 414	-146 313
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		453 874	392 669
Skyldige offentlige avgifter		581 396	753 778
Kortsiktig konserngjeld			129 148
Annen kortsiktig gjeld		858 713	1 006 407
Sum kortsiktig gjeld		1 893 984	2 282 002
Sum gjeld		1 893 984	2 282 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 874 569	2 135 689



Organisasjonsnr: 996 486 672
HELBERG BYGG OG MALING 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

11.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4357898.00	4534858.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	633348.00	649894.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	142042.00	227891.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-97986.00	-88874.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5035302.00	5323769.00

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
10

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.



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Helberg Bygg og Maling AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Helberg Bygg og Maling AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 126 899. 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.

Post- og kontoradresse
Lyngbakkvegen 5
3736 Skien

www.revisjonsselskapet.no

AVD BØ
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no

Penneo Dokumentnøkkel: 1GL08-E2SZ4-QZ0JP-FTVWM-W64IP-GQ4VX



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

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>.

Skien, den 8. juni 2022
REVISJONSSELSKAPET AS

Gro Aa. Backer
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 1GL08-E2SZ4-QZ0JP-FTVWM-W64IP-GQ4VX



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gro Aaltvedt Backer

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-609138

IP: 185.51.xxx.xxx

2022-06-09 04:12:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TGL08-E2S24-QZ0JP-FTWMM-W64IP-GQ4VX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap for 2021

**HELBERG BYGG OG MALING AS
3737 SKIEN**

Penneo Dokumentnøkkel: EY6VY-EZFTB-EUFEI-CXQXK-QGFGV-WF56K

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 HELBERG BYGG OG MALING AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 919 779	10 460 306
Annen driftsinntekt		475	63 141
Sum driftsinntekter		10 920 254	10 523 447
Varekostnad		(4 055 260)	(3 791 840)
Lønnskostnad	1, 2	(5 035 302)	(5 323 769)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(64 843)	(47 346)
Annen driftskostnad		(1 618 835)	(1 340 687)
Sum driftskostnader		(10 774 239)	(10 503 642)
Driftsresultat		146 014	19 805
Annen renteinntekt		392	3 070
Sum finansinntekter		392	3 070
Annen rentekostnad		(19 508)	(20 521)
Sum finanskostnader		(19 508)	(20 521)
Netto finans		(19 116)	(17 450)
Ordinært resultat før skattekostnad		126 899	2 355
Ordinært resultat		126 899	2 355
Årsresultat		126 899	2 355
Overføringer			
Udekket tap		126 899	2 355
Sum		126 899	2 355

Penneo Dokumentnøkkel: EY6VY-EZFTB-EUFEI-CXQXK-QGFGV-WF56K



Balanse pr. 31. desember 2021 HELBERG BYGG OG MALING AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	160 858	164 786
Sum varige driftsmidler		160 858	164 786
Sum anleggsmidler		160 858	164 786
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		108 364	141 896
Sum varer		108 364	141 896
Fordringer			
Kundefordringer	6	627 078	1 518 379
Andre fordringer	10	186 034	40 530
Konsernfordringer		226 852	0
Sum fordringer		1 039 963	1 558 909
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	565 384	270 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		565 384	270 098
Sum omløpsmidler		1 713 711	1 970 903
Sum eiendeler		1 874 569	2 135 689

Penneo Dokumentnøkkel: EY6VY-EZFTB-EUFEI-CXQXK-OGFGV-WF56K



Balanse pr. 31. desember 2021 HELBERG BYGG OG MALING AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	180	180
Sum innskutt egenkapital		100 180	100 180
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(119 594)	(246 493)
Sum opptjent egenkapital		(119 594)	(246 493)
Sum egenkapital	9	(19 414)	(146 313)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		453 874	392 669
Skyldige offentlige avgifter		581 396	753 778
Kortsiktig konserngjeld		0	129 148
Annen kortsiktig gjeld		858 713	1 006 407
Sum kortsiktig gjeld		1 893 984	2 282 002
Sum gjeld		1 893 984	2 282 002
Sum egenkapital og gjeld		1 874 569	2 135 689

SKIEN 08.06.2022
HELBERG BYGG OG MALING AS

Espen Helberg
Styrets leder

Jon Aslak Sijjan
Styremedlem / Daglig leder

Vidar Fredriksen
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: EY6VY-EZFTB-EUFEI-CXQXK-OGFGV-WF56K



Noter 2021

HELBERG BYGG OG MALING 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	4 357 898	4 534 858
Arbeidsgiveravgift	633 348	649 894
Pensjonskostnader	142 042	227 891
Andre ytelser / Refusjoner	(97 986)	(88 874)
Sum	5 035 302	5 323 769

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 11 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 462 211
Tilgang i året	81 000
Avgang i året	(46 350)
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 496 861
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 297 421)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 335 997)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	160 864
Årets avskrivninger	64 841
Økonomisk levetid	5-10
Avskrivningsplan	10-30%

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	126 899	2 355
+/- Permanente forskjeller	342	145
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 897	(19 510)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(137 138)	
Årets skattegrunnlag	0	(17 010)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(90 010)	(99 907)	9 897
Skattemessig fremførbart underskudd	(240 310)	(103 172)	(137 138)
Netto forskjeller	(330 320)	(203 079)	(127 241)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	330 320	203 079	127 241
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 44 677

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	627 078	1 518 379
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	627 078	1 518 379

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 195 046. Skyldig skattetrekk er kr 168 046.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Poppel Eiendom AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	180	(246 493)	(146 313)
Årets resultat			126 899	126 899
Egenkapital 31.12.2021	100 000	180	(119 594)	(19 414)

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jon Aslak Siljan

Daglig leder

Serienummer: 9578-5995-4-558150

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-08 11:27:10 UTC



Jon Aslak Siljan

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-558150

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-08 11:27:10 UTC



Vidar Fredriksen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-572146

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-08 16:11:14 UTC



Espen Helberg

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-691065

IP: 51.174.xxx.xxx

2022-06-08 19:14:17 UTC



Penneo Dokumentthøkket: EY6VY-EZFTB-EUFEI-CXQXK-QGFGY-WF56K

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>