



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 943 557 454  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ERNESTUS SKILT OG REKLAME AS  
Forretningsadresse: Torgardsvegen 26  
7093 TILLER

### 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: Andreas Ernestus  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

### 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, 09.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		22 989 094	21 070 892
Annen driftsinntekt	16	1 416	275 823
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 990 510</b>	<b>21 346 715</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 679 023	7 210 873
Lønnskostnad	1, 2, 3, 17	9 953 912	8 139 246
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	253 257	209 704
Annen driftskostnad	4	6 227 284	5 844 991
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 113 477</b>	<b>21 404 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-122 966</b>	<b>-58 099</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 560	303
Annen finansinntekt		13 219	44 208
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 779</b>	<b>44 512</b>
Annen rentekostnad		80 488	92 381
Annen finanskostnad		19 128	12 899
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>99 616</b>	<b>105 280</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-84 837</b>	<b>-60 768</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-207 803</b>	<b>-118 866</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8		139 654
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-207 803</b>	<b>-258 520</b>
<b>Årsresultat</b>	12	<b>-207 803</b>	<b>-258 520</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	12	-207 803	-258 520
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-207 803</b>	<b>-258 520</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	15 970	6 070
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 970</b>	<b>6 070</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 13	1 053 401	1 120 771
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 053 401</b>	<b>1 120 771</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 069 371</b>	<b>1 126 841</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	13, 14	2 908 425	2 030 852
<b>Sum varer</b>		<b>2 908 425</b>	<b>2 030 852</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10, 13	2 918 789	4 181 507
Andre fordringer	18	624 891	570 637
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 543 680</b>	<b>4 752 145</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	398 264	551 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>398 264</b>	<b>551 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 850 369</b>	<b>7 334 227</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 919 739</b>	<b>8 461 068</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	5, 12	150 000	150 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overkurs	12	694 151	694 151
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>844 151</b>	<b>844 151</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	1 744 499	1 952 303
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 744 499</b>	<b>1 952 303</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>2 588 650</b>	<b>2 796 454</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 19	580 173	1 092 563
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>580 173</b>	<b>1 092 563</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>580 173</b>	<b>1 092 563</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 053 971	690 961
Leverandørgjeld		1 348 745	1 343 388
Betalbar skatt	8		139 654
Skyldige offentlige avgifter		1 202 361	1 420 209
Annen kortsiktig gjeld	15	1 145 838	977 840
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 750 916</b>	<b>4 572 052</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 331 089</b>	<b>5 664 614</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 919 739</b>	<b>8 461 068</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 294228

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 943 557 454  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ERNESTUS SKILT OG REKLAME AS  
Forretningsadresse: Vestre Rosten 106  
7075 TILLER

#### 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: Andreas Ernestus  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

#### 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, 31.05.2022

---

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: 943 557 454  
ERNESTUS SKILT OG REKLAME AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		22 989 094	21 070 892
Annen driftsinntekt	16	1 416	275 823
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 990 510</b>	<b>21 346 715</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 679 023	7 210 873
Lønnskostnad	1, 2, 3,	9 953 912	8 139 246
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	253 257	209 704
Annen driftskostnad	4	6 227 284	5 844 991
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 113 477</b>	<b>21 404 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-122 966</b>	<b>-58 099</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 560	303
Annen finansinntekt		13 219	44 208
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 779</b>	<b>44 512</b>
Annen rentekostnad		80 488	92 381
Annen finanskostnad		19 128	12 899
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>99 616</b>	<b>105 280</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-84 837</b>	<b>-60 768</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	8		139 654
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-207 803</b>	<b>-258 520</b>
<b>Årsresultat</b>	12	<b>-207 803</b>	<b>-258 520</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	12	-207 803	-258 520
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-207 803</b>	<b>-258 520</b>



Organisasjonsnr: 943 557 454  
ERNESTUS SKILT OG REKLAME AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	15 970	6 070
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 970</b>	<b>6 070</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 13	1 053 401	1 120 771
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 053 401</b>	<b>1 120 771</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 069 371</b>	<b>1 126 841</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	13, 14	2 908 425	2 030 852
<b>Sum varer</b>		<b>2 908 425</b>	<b>2 030 852</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10, 13	2 918 789	4 181 507
Andre fordringer	18	624 891	570 637
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 543 680</b>	<b>4 752 145</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	398 264	551 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>398 264</b>	<b>551 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 850 369</b>	<b>7 334 227</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 919 739</b>	<b>8 461 068</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	5, 12	150 000	150 000
Overkurs	12	694 151	694 151
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>844 151</b>	<b>844 151</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	1 744 499	1 952 303



<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 744 499</b>	<b>1 952 303</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>2 588 650</b>	<b>2 796 454</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13, 19	580 173	1 092 563
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>580 173</b>	<b>1 092 563</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>580 173</b>	<b>1 092 563</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	1 053 971	690 961
Leverandørgjeld		1 348 745	1 343 388
Betalbar skatt	8		139 654
Skyldige offentlige avgifter		1 202 361	1 420 209
Annen kortsiktig gjeld	15	1 145 838	977 840
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 750 916</b>	<b>4 572 052</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 331 089</b>	<b>5 664 614</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 919 739</b>	<b>8 461 068</b>



Organisasjonsnr: 943 557 454  
ERNESTUS SKILT OG REKLAME 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, ev. langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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

17

### Antall årsverk i regnskapsåret

14.00



Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8262030.00	6746900.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1077321.00	957999.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	346471.00	275811.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	268090.00	158536.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9953912.00	8139246.00

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

<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>





RSM Norge AS

Vestre Rosten 69, 7072 Heimdal  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 72 59 75 00  
www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Ernestus Skilt og Reklame AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Ernestus Skilt og Reklame AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 207 803. 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 resultater 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av is a member of Den norske Revisorføring



Revisors beretning 2021 for Ernestus Skilt og Reklame AS



*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>

Trondheim, 10. mai 2022  
RSM Norge AS

  
Mette Grinde  
Statsautorisert revisor



## Noter 2021

### ERNESTUS SKILT OG REKLAME 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, ev. langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

#### 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	8 262 030	6 746 900
Arbeidsgiveravgift	1 077 321	957 999
Pensjonskostnader	346 471	275 811
Andre ytelser / Refusjoner	268 090	158 536
<b>Sum</b>	<b>9 953 912</b>	<b>8 139 246</b>



## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	652 555		4 782

### Mer om ytelser til ledende personer

Styremedlemmene er ansatt i selskapet og mottar lønn i kraft av sine ansettelsesforhold. Styrehonorarer er ikke utbetalt.

## Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	44 000	47 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>44 000</b>	<b>47 000</b>

## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	150	1 000,00	150 000,00
<b>Sum</b>	<b>150</b>		<b>150 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
AE Developements AS	50	33,33%	Ordinære aksjer
GTA Invest AS	50	33,33%	Ordinære aksjer
Thomlov Invest AS	50	33,33%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>150</b>	<b>100,00%</b>	

### Mer om aksjer og aksjeeiere

GTA Invest eies av styremedlem Fredrik Ernestus. AE Developements eies av styreleder og daglig leder Andreas Ernestus. Thomlov Invest AS eies av styremedlem Thomas Løvdahl.

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og annet løstøre	Sum
Anskaffelseskost 1.1	5 221 403	5 221 403
Tilgang i året	185 887	185 887
Avgang i året		
Anskaffelseskost 31.12	5 407 290	5 407 290
Av og nedskrivninger pr. 31.12.	4 353 889	4 353 889
Tap ved avgang driftsmidler		
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>1 053 401</b>	<b>1 053 401</b>
Årets avskrivninger	253 257	253 257
Økonomisk levetid	5 - 10 år	



## Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2021	6 070
Tilgang i året	9 900
Avgang i året	
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>15 970</b>

Akkumulerte av og nedskrivninger 31.12	
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>15 970</b>

Selskapet ble sertifisert Miljøfyrtårn i 2020 og ytterligere kostnader knyttet til dette, er aktivert her. Beløpet er ikke avskrevet.

## Note 8 - Skatt

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(207 803)	(118 866)
+/- Permanente forskjeller	14 457	19 773
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(132 678)	733 885
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(326 024)</b>	<b>634 792</b>

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		139 654
Sum		139 654

<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>139 654</b>
---	----------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad		139 654
--------------------------------	--	---------

<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>139 654</b>
----------------------------------	----------	----------------

## Note 9 - 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:	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	(800 295)	(666 717)	(133 578)
Omløpsmidler	(27 507)	(28 407)	900
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(326 024)	326 024
Netto forskjeller	(827 802)	(1 021 148)	193 346
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	827 802	1 021 148	(193 346)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 224 653



## Note 10 - 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	2 948 789	4 211 507
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>2 918 789</b>	<b>4 181 507</b>

Konstaterte tap i 2020 utgjør kr. 5.950.

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 398 264. Skyldig skattetrekk er kr 387 808.

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 000	694 151	1 952 303	2 796 454
Årets resultat			(207 803)	(207 803)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>150 000</b>	<b>694 151</b>	<b>1 744 499</b>	<b>2 588 650</b>

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Kassakredittgjeld	1 053 971	690 961
Gjeld til kredittinstitusjoner	580 173	1 092 563
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>1 634 144</b>	<b>1 783 524</b>

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6 880 615	7 333 130
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>6 880 615</b>	<b>7 333 130</b>

Det er stillet sikkerhet for lånet med pant i varelager, driftstilbehør samt factoring. Det foreligger 3 panteobligasjoner hver seg på kr. 5.000.000 som har 2 prioritet etter følgende 3 sikkerhetsstillelser som har 1. prioritet:

Panterett i varelager	kr. 1.500.000
Panterett i driftstilbehør	kr. 1.500.000
Panterett i factoring	kr. 1.500.000

Langsiktig gjeld på kr 580.173 forfaller før det har gått 5 år.

I tillegg har selskapet en kassakredittavtale med samme bank med en kredittlimit på kr.1.500.000.

Kassakreditten er sikret med dekning i overnevnte.

## Note 14 - Varelager

Selskapet varelager består av:	2021	2020
Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	2 563 110	1 906 510
Ferdig tilvirkede varer	345 315	124 342
<b>Tilsammen</b>	<b>2 908 425</b>	<b>2 030 852</b>

Varene er vurdert til anskaffelseskost.



## **Note 15 - Tilskudd**

Selskapet har mottatt forskudd på deler av et tilskudd fra Innovasjon Norge i forbindelse med et prosjekt som ble påbegynt ved årsskiftet 2020/2021. Dette er klassifisert som annen kortsiktig gjeld pr. 31.12.2021.

## **Note 16 - Covid-19 og fortsatt drift**

Covid-19 har påvirket oss alle også gjennom 2021. Selskapet har mottatt kr. 1.416 i kompensasjon for dette i 2021. Til tross for dette har vi hatt en pen omsetningsøkning i 2021. Imidlertid har kostnadene også økt noe som har medført et underskudd også for dette året. Selskapets ledelse mener det arbeid som selskapet har lagt ned i løpet av året vil medføre i positive resultater i tiden fremover. Det hersker derfor ingen usikkerhet knyttet til fortsatt drift av selskapet.

## **Note 17 - Antall årsverk**

Selskapet har hatt 14 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## **Note 18 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer**

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

## **Note 19 - Gjeld**

Se note 13.