



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 986 036
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPREK INVEST AS
Forretningsadresse: Arefjordvegen 21
5353 STRAUME

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: Håkon Bakkevig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 129 294	10 854 390
Annen driftsinntekt		259 324	1 843 913
Sum inntekter		14 388 618	12 698 303
Kostnader			
Varekostnad		192 777	146 841
Lønnskostnad	1, 10	5 079 805	4 439 821
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	529 300	1 054 029
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			1 300 000
Annen driftskostnad		7 578 340	7 634 850
Sum kostnader		13 380 221	14 575 541
Driftsresultat		1 008 397	-1 877 238
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 797	5 843
Annen finansinntekt		3 567	
Sum finansinntekter		6 364	5 843
Annen rentekostnad		7 068	42 283
Annen finanskostnad		65	
Sum finanskostnader		7 133	42 283
Netto finans		-768	-36 440
Ordinært resultat før skattekostnad		1 007 628	-1 913 678
Skattekostnad på ordinært resultat	5	221 678	-421 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		785 950	-1 492 669
Årsresultat		785 950	-1 492 669
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-1 492 669
Annen egenkapital		785 950	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		785 950	-1 492 669



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 808 920	2 030 598
Sum immaterielle eiendeler		1 808 920	2 030 598
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 8	1 578 164	1 979 973
Sum varige driftsmidler		1 578 164	1 979 973
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 11	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		3 397 084	4 020 571
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		13 763	13 544
Sum varer		13 763	13 544
Fordringer			
Kundefordringer	7	278 854	313 042
Andre fordringer	11	187 823	438 529
Konsernfordringer			2 000 000
Sum fordringer		466 677	2 751 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 777 301	1 393 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 777 301	1 393 981
Sum omløpsmidler		2 257 741	4 159 096
SUM EIENDELER		5 654 825	8 179 667



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	2, 3	30 000	30 000
Overkurs	3	943 899	943 899
Annen innskutt egenkapital	3	244 039	244 039
Sum innskutt egenkapital		1 217 938	1 217 938
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		785 950	
Sum opptjent egenkapital		785 950	
Sum egenkapital		2 003 889	1 217 938
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		553 054	636 359
Skyldige offentlige avgifter		348 161	295 728
Annen kortsiktig gjeld	8	2 749 721	6 029 641
Sum kortsiktig gjeld		3 650 937	6 961 728
Sum gjeld		3 650 937	6 961 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 654 825	8 179 667



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 133990

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 986 036
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPREK INVEST AS
Forretningsadresse: Arefjordvegen 21
5353 STRAUME

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: Håkon Bakkevig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 07.03.2022

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: 914 986 036
SPREK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 129 294	10 854 390
Annen driftsinntekt		259 324	1 843 913
Sum inntekter		14 388 618	12 698 303
Kostnader			
Varekostnad		192 777	146 841
Lønnskostnad	1, 10	5 079 805	4 439 821
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	529 300	1 054 029
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			1 300 000
Annen driftskostnad		7 578 340	7 634 850
Sum kostnader		13 380 221	14 575 541
Driftsresultat		1 008 397	-1 877 238
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 797	5 843
Annen finansinntekt		3 567	
Sum finansinntekter		6 364	5 843
Annen rentekostnad		7 068	42 283
Annen finanskostnad		65	
Sum finanskostnader		7 133	42 283
Netto finans		-768	-36 440
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 007 628	-1 913 678
Skattekostnad på ordinært resultat	5	221 678	-421 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		785 950	-1 492 669
Årsresultat		785 950	-1 492 669
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-1 492 669
Annen egenkapital		785 950	
Sum overføringer og disponeringer		785 950	-1 492 669



Organisasjonsnr: 914 986 036
SPREK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 808 920	2 030 598
Sum immaterielle eiendeler		1 808 920	2 030 598
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 8	1 578 164	1 979 973
Sum varige driftsmidler		1 578 164	1 979 973
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 11	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		3 397 084	4 020 571
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		13 763	13 544
Sum varer		13 763	13 544
Fordringer			
Kundefordringer	7	278 854	313 042
Andre fordringer	11	187 823	438 529
Konsernfordringer			2 000 000
Sum fordringer		466 677	2 751 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 777 301	1 393 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 777 301	1 393 981
Sum omløpsmidler		2 257 741	4 159 096
SUM EIENDELER		5 654 825	8 179 667
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	2, 3	30 000	30 000



Overkurs	3	943 899	943 899
Annen innskutt egenkapital	3	244 039	244 039
Sum innskutt egenkapital		1 217 938	1 217 938
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		785 950	
Sum opptjent egenkapital		785 950	
Sum egenkapital		2 003 889	1 217 938
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		553 054	636 359
Skyldige offentlige avgifter		348 161	295 728
Annen kortsiktig gjeld	8	2 749 721	6 029 641
Sum kortsiktig gjeld		3 650 937	6 961 728
Sum gjeld		3 650 937	6 961 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 654 825	8 179 667



Organisasjonsnr: 914 986 036
SPREK INVEST 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**

10

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4418300.00	3881269.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	556977.00	459801.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63189.00	67648.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41339.00	31103.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5079805.00	4439821.00

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

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
10000.00

Mer om fordringer

Fordringen er depostium til Ragns Sells AS for renovasjon og er per 31.12.2021 tilsvarende som i 2020.

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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.



NITTER AS

Til generalforsamlingen i
SPREK INVEST AS

Statsautorisert revisor Halfdan Nitter

Fekjan 7b - 1394 Nesbru
Telefon 66 98 02 00

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert SPREK INVEST AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 785 950. 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
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2021, og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av SPREK INVEST AS slik det kreves i lov og forskrift, 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene (International Standards on Auditing), 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.



NITTER AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Nesbru, 28. februar 2022

Halfdan Nitter



Noter 2021 SPREK INVEST 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	4 418 300	3 881 269
Arbeidsgiveravgift	556 977	459 801
Pensjonskostnader	63 189	67 648
Andre ytelser / Refusjoner	41 339	31 103
Sum	5 079 805	4 439 821

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
QICRAFT GROUP AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Håkon Bakkevig er styreleder i selskapet og eier Qicraft group AS 100% indirekte gjennom sitt holdingselskap Laboremus Industrier AS.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	943 899	244 039		1 217 938
Økning annen innskutt EK			0		0
Årets resultat				785 950	785 950
Egenkapital 31.12.2021	30 000	943 899	244 039	785 950	2 003 889



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	12 231 634
Tilgang i året	127 491
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	12 359 125
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(10 251 661)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(9 480 960)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021	(1 300 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 578 165
Årets avskrivninger	(529 299)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 007 628	(1 913 678)
Konsernbidrag		2 000 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(546 538)	822 505
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(461 091)	(908 827)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	221 678	18 991
+/- Skatt på konsernbidrag		(440 000)
Skattekostnad i resultatregnskapet	221 678	(421 009)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(4 158 417)	(3 432 904)	(725 513)
Omløpsmidler	(148 015)	(326 990)	178 975
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 923 559)	(4 462 469)	(461 091)
Sum midlertidige forskjeller	(9 229 991)	(8 222 363)	(1 007 628)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(2 030 598)	(1 808 920)	(221 678)



Note 7 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	632 235	463 042
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(353 381)	(150 000)
Netto oppførte kundefordringer	278 854	313 042

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til nærstående Håkon Bakkevig	615 905	2 821 205
Sum	615 905	2 821 205
Inventar ervervet	1 578 164	1 979 973
Kundefordringer	612 235	403 042
Sum	2 190 399	2 383 015

Gjelden til nærstående er reklassifisert fra langsiktig til kortsiktig da resterende nedbetalingstid er kortere enn 5 år.

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 10 000

Mer om fordringer

Fordringen er deponium til Ragns Sells AS for renovasjon og er per 31.12.2021 tilsvarende som i 2020.

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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