



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 756 290
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRO-CONSULT AS
Forretningsadresse: Dikeveien 46
1661 ROLVSØY

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: Per Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2022

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, 14.04.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 34 200 117 | 34 499 442 |
| Annen driftsinntekt | | 111 000 | |
| Sum inntekter | | 34 311 117 | 34 499 442 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 868 701 | 4 620 270 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 15 468 561 | 14 758 506 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 301 318 | 309 900 |
| Annen driftskostnad | | 4 758 978 | 4 882 848 |
| Sum kostnader | | 23 397 558 | 24 571 524 |
| Driftsresultat | | 10 913 559 | 9 927 918 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 1 076 |
| Annen finansinntekt | | 4 | 201 |
| Sum finansinntekter | | 4 | 1 277 |
| Annen rentekostnad | | 9 462 | 28 964 |
| Annen finanskostnad | | 73 | 257 |
| Sum finanskostnader | | 9 535 | 29 221 |
| Netto finans | | -9 531 | -27 944 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 10 904 028 | 9 899 975 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 2 414 132 | 2 202 212 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 489 896 | 7 697 763 |
| Årsresultat | | 8 489 896 | 7 697 763 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 7 900 000 | 6 000 000 |
| Tilleggsutbytte | | | 2 303 548 |
| Annen egenkapital | | 589 896 | -605 785 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 8 489 896 | 7 697 763 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 240 399 | 410 100 |
| Sum varige driftsmidler | | 240 399 | 410 100 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 4 500 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 500 | |
| Sum anleggsmidler | | 244 899 | 410 100 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 5 703 261 | 3 777 395 |
| Andre fordringer | 10 | 765 108 | 1 051 917 |
| Sum fordringer | | 6 468 369 | 4 829 311 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 12 417 788 | 12 156 232 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 12 417 788 | 12 156 232 |
| Sum omløpsmidler | | 18 886 157 | 16 985 543 |
| SUM EIENDELER | | 19 131 057 | 17 395 643 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00) | 6, 7 | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 4 257 659 | 3 667 762 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 257 659 | 3 667 762 |
| Sum egenkapital | 7 | 4 287 659 | 3 697 762 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 140 578 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 140 578 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 140 578 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 718 483 | 1 091 934 |
| Betalbar skatt | 8 | 2 414 132 | 2 202 212 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 468 779 | 2 579 180 |
| Utbytte | | 7 900 000 | 6 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 342 004 | 1 683 976 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 843 398 | 13 557 303 |
| Sum gjeld | | 14 843 398 | 13 697 880 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 19 131 057 | 17 395 643 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 257496

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 756 290
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRO-CONSULT AS
Forretningsadresse: Dikeveien 46
1661 ROLVSØY

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: Per Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2022

Revisjon

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, 23.05.2022



Organisasjonsnr: 913 756 290
PRO-CONSULT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 34 200 117 | 34 499 442 |
| Annen driftsinntekt | | 111 000 | |
| Sum inntekter | | 34 311 117 | 34 499 442 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 868 701 | 4 620 270 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 15 468 561 | 14 758 506 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 301 318 | 309 900 |
| Annen driftskostnad | | 4 758 978 | 4 882 848 |
| Sum kostnader | | 23 397 558 | 24 571 524 |
| Driftsresultat | | 10 913 559 | 9 927 918 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 1 076 |
| Annen finansinntekt | | 4 | 201 |
| Sum finansinntekter | | 4 | 1 277 |
| Annen rentekostnad | | 9 462 | 28 964 |
| Annen finanskostnad | | 73 | 257 |
| Sum finanskostnader | | 9 535 | 29 221 |
| Netto finans | | -9 531 | -27 944 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 10 904 028 | 9 899 975 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 2 414 132 | 2 202 212 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 489 896 | 7 697 763 |
| Årsresultat | | 8 489 896 | 7 697 763 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 7 900 000 | 6 000 000 |
| Tilleggsutbytte | | | 2 303 548 |
| Annen egenkapital | | 589 896 | -605 785 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 8 489 896 | 7 697 763 |



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 4 257 659 | 3 667 762 |
| Sum egenkapital | 7 | 4 287 659 | 3 697 762 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 140 578 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 140 578 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 140 578 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 718 483 | 1 091 934 |
| Betalbar skatt | 8 | 2 414 132 | 2 202 212 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 468 779 | 2 579 180 |
| Utbytte | | 7 900 000 | 6 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 342 004 | 1 683 976 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 843 398 | 13 557 303 |
| Sum gjeld | | 14 843 398 | 13 697 880 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 19 131 057 | 17 395 643 |



Organisasjonsnr: 913 756 290
PRO-CONSULT 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 investeringsverdi 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. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

14.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 12369422.00 | 12376576.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1874913.00 | 1892233.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 416228.00 | 372067.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 807998.00 | 117630.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 15468561.00 | 14758506.00 |

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.



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Til generalforsamlingen i
Pro-consult AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Pro-consult AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 8.489.896. 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 og kontantstrømmer 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 (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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>

HALDEN, 27. januar 2022

RevisorTeam DA

Per Claussen

Statsautorisert revisor



Noter 2021 PRO-CONSULT 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. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|------|------------|------------|
| Lønn | 12 369 422 | 12 376 576 |



| | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Arbeidsgiveravgift | 1 874 913 | 1 892 233 |
| Pensjonskostnader | 416 228 | 372 067 |
| Andre ytelser | 807 998 | 117 630 |
| Sum | 15 468 561 | 14 758 506 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 2 103 220 |
| Tilgang i året | 131 618 |
| Avgang i året | (480 000) |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 1 754 838 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (1 693 120) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (1 514 438) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 240 400 |
| Årets avskrivninger | (301 318) |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 - 33,33 % |

Note 4 - Kundefordringer

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

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 5 703 261 | 3 777 395 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 5 703 261 | 3 777 395 |

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 717 307. Skyldig skattetrekk er kr 703 989.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

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

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Håvar Ådalen Holding AS | 460 | 46,00% | Ordinære aksjer |
| Gjøen, Petter | 90 | 9,00% | Ordinære aksjer |
| HOTI HOLDING AS | 90 | 9,00% | Ordinære aksjer |
| Kvitebjørn AS | 90 | 9,00% | Ordinære aksjer |
| MULAC HOLDING AS | 90 | 9,00% | Ordinære aksjer |
| Selmil Holding AS | 90 | 9,00% | Ordinære aksjer |
| ÅDALEN TOMBRE HOLDING AS | 90 | 9,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 000 | 100,00% | |



Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 30 000 | 3 667 762 | 3 697 762 |
| Årets resultat | | 8 489 896 | 8 489 896 |
| Avsatt utbytte | | (7 900 000) | (7 900 000) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 30 000 | 4 257 659 | 4 287 659 |

Note 8 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 10 904 028 | 9 899 975 |
| +/- Permanente forskjeller | 48 071 | 21 973 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 21 228 | 88 106 |
| Årets skattegrunnlag | 10 973 327 | 10 010 053 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 2 414 132 | 2 202 212 |
| Sum | 2 414 132 | 2 202 212 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 2 414 132 | 2 202 212 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 2 414 132 | 2 202 212 |
| Betalbar skatt i balansen | 2 414 132 | 2 202 212 |

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: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Anleggsmidler | (263 239) | (284 468) | 21 228 |
| Netto forskjeller | (263 239) | (284 468) | 21 228 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 263 239 | 284 468 | (21 228) |
| 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 62 583

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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