



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 288 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG ELEKTRONIKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Vesterålgata 48
8400 SORTLAND

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: Oddleif Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.07.2022

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 538 410	14 066 020
Annen driftsinntekt		3 000	35 000
Sum inntekter		14 541 410	14 101 020
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-164 865	314 766
Varekostnad		4 056 662	4 031 726
Lønnskostnad	1, 2	7 567 176	7 684 346
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	310 479	185 106
Annen driftskostnad		3 082 338	2 847 410
Sum kostnader		14 851 790	15 063 353
Driftsresultat		-310 380	-962 333
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 624	17 466
Annen finansinntekt		58 976	13 603
Sum finansinntekter		69 600	31 069
Annen rentekostnad		62 212	21 834
Annen finanskostnad			7 500
Sum finanskostnader		62 212	29 334
Netto finans		7 388	1 735
Ordinært resultat før skattekostnad		-302 992	-960 598
Skattekostnad på ordinært resultat	10		-183 666
Ordinært resultat etter skattekostnad		-302 992	-776 932
Årsresultat		-302 992	-776 932
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	7	-302 992	-776 932



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-302 992	-776 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	953 333	993 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	686 339	625 657
Sum varige driftsmidler		1 639 672	1 618 990
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		78 600	47 800
Andre fordringer	5, 9	127 381	91 667
Sum finansielle anleggsmidler		205 981	139 467
Sum anleggsmidler		1 845 653	1 758 457
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		776 715	611 850
Sum varer		776 715	611 850
Fordringer			
Kundefordringer	4	258 719	213 954
Andre fordringer	9	184 366	449 718
Sum fordringer		443 086	663 671
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		929 767	1 253 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		929 767	1 253 749
Sum omløpsmidler		2 149 567	2 529 271
SUM EIENDELER		3 995 220	4 287 727

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	857 525	1 160 517
Sum opptjent egenkapital		857 525	1 160 517
Sum egenkapital		957 525	1 260 517
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 170 380	1 080 269
Sum annen langsiktig gjeld		1 170 380	1 080 269
Sum langsiktig gjeld		1 170 380	1 080 269
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		398 982	337 835
Skyldige offentlige avgifter		702 875	807 341
Annen kortsiktig gjeld		765 460	801 766
Sum kortsiktig gjeld		1 867 316	1 946 942
Sum gjeld		3 037 696	3 027 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 995 220	4 287 727



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 807564

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 288 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG ELEKTRONIKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Vesterålgata 48
8400 SORTLAND

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: Oddleif Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.07.2022

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 987 288 248
BERG ELEKTRONIKKSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 538 410	14 066 020
Annen driftsinntekt		3 000	35 000
Sum inntekter		14 541 410	14 101 020
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-164 865	314 766
Varekostnad		4 056 662	4 031 726
Lønnskostnad	1, 2	7 567 176	7 684 346
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	310 479	185 106
Annen driftskostnad		3 082 338	2 847 410
Sum kostnader		14 851 790	15 063 353
Driftsresultat		-310 380	-962 333
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 624	17 466
Annen finansinntekt		58 976	13 603
Sum finansinntekter		69 600	31 069
Annen rentekostnad		62 212	21 834
Annen finanskostnad			7 500
Sum finanskostnader		62 212	29 334
Netto finans		7 388	1 735
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-302 992	-960 598
Ordinært resultat etter skattekostnad		-302 992	-776 932
Årsresultat		-302 992	-776 932
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	7	-302 992	-776 932
Sum overføringer og disponeringer		-302 992	-776 932



Organisasjonsnr: 987 288 248
BERG ELEKTRONIKKSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	953 333	993 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	686 339	625 657
Sum varige driftsmidler		1 639 672	1 618 990
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		78 600	47 800
Andre fordringer	5, 9	127 381	91 667
Sum finansielle anleggsmidler		205 981	139 467
Sum anleggsmidler		1 845 653	1 758 457
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		776 715	611 850
Sum varer		776 715	611 850
Fordringer			
Kundefordringer	4	258 719	213 954
Andre fordringer	9	184 366	449 718
Sum fordringer		443 086	663 671
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		929 767	1 253 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		929 767	1 253 749
Sum omløpsmidler		2 149 567	2 529 271
SUM EIENDELER		3 995 220	4 287 727
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	6, 7	100 000	100 000



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	857 525	1 160 517
Sum opptjent egenkapital		857 525	1 160 517
Sum egenkapital		957 525	1 260 517
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	1 170 380	1 080 269
Sum annen langsiktig gjeld		1 170 380	1 080 269
Sum langsiktig gjeld		1 170 380	1 080 269
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		398 982	337 835
Skyldige offentlige avgifter		702 875	807 341
Annen kortsiktig gjeld		765 460	801 766
Sum kortsiktig gjeld		1 867 316	1 946 942
Sum gjeld		3 037 696	3 027 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 995 220	4 287 727



Organisasjonsnr: 987 288 248
BERG ELEKTRONIKKSERVICE 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. 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



14.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6900912.00	7081763.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	372505.00	318067.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50957.00	249638.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	242802.00	34878.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7567176.00	7684346.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 31, 8400 Sorland
Postboks 286, 8401 Sorland

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Berg Elektronikkservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Berg Elektronikkservice AS som 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 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Sortland, 21. juli 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: EXVU-A1507-BLGH-DY3JPS-VZ1JG-BK5IZ



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."

Kai Astor Frøseth

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-07-21 13:32:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EXVU-A1507-BLGHID-Y3JPS-VZ1JG-BK5IZ

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>



Noter 2021

BERG ELEKTRONIKKSERVICE 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.

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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 900 912	7 081 763
Arbeidsgiveravgift	372 505	318 067
Pensjonskostnader	50 957	249 638
Andre ytelser / Refusjoner	242 802	34 878
Sum	7 567 176	7 684 346

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 000 000	1 340 452	2 340 452
Tilgang i året	0	331 161	331 161
Avgang i året	0	(42 500)	(42 500)
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 000 000	1 629 113	2 629 113
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(6 667)	(714 795)	(721 462)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(46 667)	(942 774)	(989 441)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	953 333	686 339	1 639 672
Årets avskrivninger	(40 000)	(270 479)	(310 479)
Økonomisk levetid	25 år	2 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	20 - 50 %	

Note 4 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	314 552	257 781
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(55 832)	(43 827)
Netto oppførte kundefordringer	258 719	213 954

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

89 095

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	10,00	100 000,00
Sum	10 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Berg, Oddleif (Daglig leder, Styreleder)	7 500	75,00%	Ordinære aksjer
Dalsegg, Nils Ole	2 500	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 160 517	1 260 517
Årets resultat		(302 992)	(302 992)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	857 525	957 525

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	(1 170 380)	(1 080 269)
Sum	(1 170 380)	(1 080 269)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 035 434	2 151 814
Sum	2 151 814	2 151 814

Av langsiktig gjeld på kr 1 170 380 forfaller kr 400 000 om mer enn 5 år.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(302 992)	(960 598)
+/- Permanente forskjeller	(48 026)	(8 469)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	118 579	(29 385)
Årets skattegrunnlag	(232 439)	(998 453)
+/- Endring i utsatt skatt		35 994
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(183 666)
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd		(219 660)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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	(21 968)	(73 967)	51 999
Omløpsmidler	(112 254)	(178 835)	66 581
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(232 439)	232 439
Netto forskjeller	(134 222)	(485 240)	351 018
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	134 222	485 240	(351 018)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.