



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 295 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOMA TRADING NORWAY AS
Forretningsadresse: Bjørmengveien 6
1664 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: Trond Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

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, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 551 284	18 910 284
Annen driftsinntekt			44 400
Sum inntekter		23 551 284	18 954 684
Kostnader			
Varekostnad		14 731 531	11 479 059
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 961 868	2 425 847
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	81 500	97 500
Annen driftskostnad	5	1 518 882	1 568 464
Sum kostnader		19 293 781	15 570 870
Driftsresultat		4 257 503	3 383 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 867	26 577
Annen finansinntekt		44 643	13 332
Sum finansinntekter		56 510	39 908
Annen rentekostnad		7 759	13 079
Annen finanskostnad		76 677	34 465
Sum finanskostnader		84 436	47 544
Netto finans		-27 926	-7 636
Ordinært resultat før skattekostnad		4 229 577	3 376 178
Skattekostnad på ordinært resultat	10	897 760	782 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 331 817	2 593 805
Årsresultat		3 331 817	2 593 805
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 600 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		1 331 817	993 805
Sum overføringer og disponeringer		3 331 817	2 593 805



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	700	9 100
Sum immaterielle eiendeler		700	9 100
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	176 600	249 700
Sum varige driftsmidler		176 600	249 700
Sum anleggsmidler		177 300	258 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 304 402	1 406 066
Sum varer		2 304 402	1 406 066
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 897 282	2 029 135
Andre fordringer	15	76 485	100 081
Sum fordringer		1 973 768	2 129 216
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	10 351 584	8 700 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 351 584	8 700 928
Sum omløpsmidler		14 629 754	12 236 210
SUM EIENDELER		14 807 054	12 495 010
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (46 000 aksjer à kr 1,00)	12, 13	46 000	46 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		46 000	46 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	7 451 624	6 119 806
Sum opptjent egenkapital		7 451 624	6 119 806
Sum egenkapital	13	7 497 624	6 165 806
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	769 633	765 733
Sum annen langsiktig gjeld		769 633	765 733
Sum langsiktig gjeld		769 633	765 733
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 863 333	2 342 976
Betalbar skatt	10	897 760	782 372
Skyldige offentlige avgifter		529 641	455 212
Utbytte		1 000 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		1 249 063	382 910
Sum kortsiktig gjeld		6 539 797	5 563 470
Sum gjeld		7 309 430	6 329 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 807 054	12 495 010



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 351154

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 295 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOMA TRADING NORWAY AS
Forretningsadresse: Bjørnengveien 6
1664 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: Trond Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

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, 09.06.2022



Organisasjonsnr: 996 295 567
JOMA TRADING NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 551 284	18 910 284
Annen driftsinntekt			44 400
Sum inntekter		23 551 284	18 954 684
Kostnader			
Varekostnad		14 731 531	11 479 059
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 961 868	2 425 847
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	81 500	97 500
Annen driftskostnad	5	1 518 882	1 568 464
Sum kostnader		19 293 781	15 570 870
Driftsresultat		4 257 503	3 383 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 867	26 577
Annen finansinntekt		44 643	13 332
Sum finansinntekter		56 510	39 908
Annen rentekostnad		7 759	13 079
Annen finanskostnad		76 677	34 465
Sum finanskostnader		84 436	47 544
Netto finans		-27 926	-7 636
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	897 760	782 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 331 817	2 593 805
Årsresultat		3 331 817	2 593 805
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 600 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		1 331 817	993 805
Sum overføringer og disponeringer		3 331 817	2 593 805



Organisasjonsnr: 996 295 567
JOMA TRADING NORWAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	700	9 100
Sum immaterielle eiendeler		700	9 100

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	176 600	249 700
Sum varige driftsmidler		176 600	249 700

Sum anleggsmidler		177 300	258 800
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		2 304 402	1 406 066
Sum varer		2 304 402	1 406 066

Fordringer

Kundefordringer	8	1 897 282	2 029 135
Andre fordringer	15	76 485	100 081
Sum fordringer		1 973 768	2 129 216

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	10 351 584	8 700 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 351 584	8 700 928

Sum omløpsmidler		14 629 754	12 236 210
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		14 807 054	12 495 010
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (46 000 aksjer à kr 1,00)	12, 13	46 000	46 000
Sum innskutt egenkapital		46 000	46 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	13	7 451 624	6 119 806
Sum opptjent egenkapital		7 451 624	6 119 806



Sum egenkapital	13	7 497 624	6 165 806
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	769 633	765 733
Sum annen langsiktig gjeld		769 633	765 733
Sum langsiktig gjeld		769 633	765 733
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 863 333	2 342 976
Betalbar skatt	10	897 760	782 372
Skyldige offentlige avgifter		529 641	455 212
Utbytte		1 000 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		1 249 063	382 910
Sum kortsiktig gjeld		6 539 797	5 563 470
Sum gjeld		7 309 430	6 329 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 807 054	12 495 010



Organisasjonsnr: 996 295 567
JOMA TRADING NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2547528.00	2070772.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	368808.00	280325.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59341.00	48971.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-13809.00	25779.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2961868.00	2425847.00

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

14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

15

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.



Til generalforsamlingen i
JOMA Trading Norway AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert JOMA Trading Norway AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 331 817. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Østfold DA
Hundskinnveien 98
N-1711 Sarpsborg

Tlf.: +47 69 13 98 88

E-post: sarpsborg@rg.no

Foretaksregisteret
NO 979 180 934 MVA

www.rg.no

Partnere:
Kristen Grivl
Kay Åge Minge



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>

Sarpsborg, 23. mai 2022
Revisorgruppen Østfold DA

Kristen Grivi

Statsautorisert revisor



Noter 2021

JOMA TRADING NORWAY 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	2 547 528	2 070 772
Arbeidsgiveravgift	368 808	280 325
Pensjonskostnader	59 341	48 971
Andre ytelser	(13 809)	25 779
Sum	2 961 868	2 425 847

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 112 697	0	4 392

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styreformann Knut Trygve Johansen	839 980		4 392
Total ytelse til andre ledende personer	839 980	0	4 392

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	20 700	33 700
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	20 700	33 700

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	405 941
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	405 941
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(156 241)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(229 341)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	176 600
Årets avskrivninger	(73 100)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	41 970
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	41 970
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(32 870)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(41 270)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	700
Årets avskrivninger	(8 400)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 997 282	2 129 135
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 897 282	2 029 135

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 106 063. Skyldig skattetrekk er kr 93 711.

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 229 577	3 376 178
+/- Permanente forskjeller		3 804
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(148 848)	176 253
Årets skattegrunnlag	4 080 729	3 556 235
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	897 760	782 372
Sum	897 760	782 372
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		1
Skattekostnad i resultatregnskapet	897 760	782 373
Betalbar skatt i skattekostnad	897 760	782 372
Betalbar skatt i balansen	897 760	782 372



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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	51 643	28 442	23 201
Omløpsmidler	(90 644)	(97 795)	7 151
Kortsiktig gjeld	(179 200)	0	(179 200)
Netto forskjeller	(218 201)	(69 353)	(148 848)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	218 201	69 353	148 848
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 15 258

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	9 200	1,00	9 200,00
B-aksjer	36 800	1,00	36 800,00
Sum	46 000		46 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JOHANSEN TOMMY	36 800	80,00%	B-aksjer
JOHANSEN KNUT TRYGVE	9 200	20,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	46 000	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	46 000	6 119 806	6 165 806
Tilleggsutbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Årets resultat		3 331 817	3 331 817
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	46 000	7 451 624	7 497 624

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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