



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 714 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ BERGSPRENGING AS
Forretningsadresse: Ringvegen 131
9018 TROMSØ

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: Leif Mathis Utsi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2022

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 927 353	27 029 036
Annen driftsinntekt			37 662
Sum inntekter		21 927 353	27 066 698
Kostnader			
Varekostnad		10 826 669	11 959 419
Lønnskostnad	2, 3	7 229 994	6 456 017
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	510 078	374 027
Annen driftskostnad		8 101 485	8 035 107
Sum kostnader		26 668 225	26 824 570
Driftsresultat		-4 740 872	242 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 767	10 087
Annen finansinntekt		424	217
Sum finansinntekter		6 192	10 304
Nedskrivning av finansielle eiendeler			27 408
Annen rentekostnad		159 532	60 609
Annen finanskostnad		36 367	404
Sum finanskostnader		195 899	88 421
Netto finans		-189 707	-78 117
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 930 579	164 010
Skattekostnad på ordinært resultat		-40 835	36 626
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 889 744	127 384
Årsresultat		-4 889 744	127 384
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 486 620	
Annen egenkapital		-1 403 124	127 384



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-4 889 744	127 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	2 380 657	2 380 657
Maskiner og anlegg	7	365 334	157 828
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	2 200 447	1 877 152
Sum varige driftsmidler		4 946 438	4 415 637
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	204 160	304 160
Sum finansielle anleggsmidler		204 160	304 160
Sum anleggsmidler		5 150 598	4 719 797
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 033 027	1 012 701
Sum varer		1 033 027	1 012 701
Fordringer			
Kundefordringer		1 954 394	2 517 587
Andre fordringer		561 595	482 013
Sum fordringer		2 515 989	2 999 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		559 926	1 190 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		559 926	1 190 927
Sum omløpsmidler		4 108 942	5 203 228
SUM EIENDELER		9 259 540	9 923 024

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 300 aksjer à kr 100,00)	1	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 403 124
Udekket tap		3 486 620	
Sum opptjent egenkapital		-3 486 620	1 403 124
Sum egenkapital	8	-3 256 620	1 633 124
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		40 836
Sum avsetninger for forpliktelser			40 836
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	564 549	546 089
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 402 881	2 853 946
Sum annen langsiktig gjeld		5 967 430	3 400 034
Sum langsiktig gjeld		5 967 430	3 440 870
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 356 754	
Leverandørgjeld		2 724 934	3 313 419
Betalbar skatt			17 274
Skyldige offentlige avgifter		359 240	579 877
Annen kortsiktig gjeld		1 107 802	938 460
Sum kortsiktig gjeld		6 548 730	4 849 030
Sum gjeld		12 516 160	8 289 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 259 540	9 923 024



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 724458

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 714 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ BERGSPRENGING AS
Forretningsadresse: Ringvegen 131
9018 TROMSØ

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: Leif Mathis Utsi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2022

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, 27.07.2022

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: 920 714 005
TROMSØ BERGSPRENGING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 927 353	27 029 036
Annen driftsinntekt			37 662
Sum inntekter		21 927 353	27 066 698
Kostnader			
Varekostnad		10 826 669	11 959 419
Lønnskostnad	2, 3	7 229 994	6 456 017
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	510 078	374 027
Annen driftskostnad		8 101 485	8 035 107
Sum kostnader		26 668 225	26 824 570
Driftsresultat		-4 740 872	242 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 767	10 087
Annen finansinntekt		424	217
Sum finansinntekter		6 192	10 304
Nedskrivning av finansielle eiendeler			27 408
Annen rentekostnad		159 532	60 609
Annen finanskostnad		36 367	404
Sum finanskostnader		195 899	88 421
Netto finans		-189 707	-78 117
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 930 579	164 010
Skattekostnad på ordinært resultat		-40 835	36 626
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 889 744	127 384
Årsresultat		-4 889 744	127 384
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 486 620	
Annen egenkapital		-1 403 124	127 384
Sum overføringer og disponeringer		-4 889 744	127 384



Organisasjonsnr: 920 714 005
TROMSØ BERGSPRENGING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	2 380 657	2 380 657
Maskiner og anlegg	7	365 334	157 828
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	2 200 447	1 877 152
Sum varige driftsmidler		4 946 438	4 415 637

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	5	204 160	304 160
Sum finansielle anleggsmidler		204 160	304 160

Sum anleggsmidler		5 150 598	4 719 797
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 033 027	1 012 701
Sum varer		1 033 027	1 012 701

Fordringer

Kundefordringer		1 954 394	2 517 587
Andre fordringer		561 595	482 013
Sum fordringer		2 515 989	2 999 600

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		559 926	1 190 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		559 926	1 190 927

Sum omløpsmidler		4 108 942	5 203 228
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		9 259 540	9 923 024
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 300 aksjer à kr 100,00)	1	230 000	230 000
---	---	---------	---------



Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 403 124
Udekket tap		3 486 620	
Sum opptjent egenkapital		-3 486 620	1 403 124
Sum egenkapital	8	-3 256 620	1 633 124
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		40 836
Sum avsetninger for forpliktelseser			40 836
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	564 549	546 089
Øvrig langsiktig gjeld	6	5 402 881	2 853 946
Sum annen langsiktig gjeld		5 967 430	3 400 034
Sum langsiktig gjeld		5 967 430	3 440 870
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		2 356 754	
Leverandørgjeld		2 724 934	3 313 419
Betalbar skatt			17 274
Skyldige offentlige avgifter		359 240	579 877
Annen kortsiktig gjeld		1 107 802	938 460
Sum kortsiktig gjeld		6 548 730	4 849 030
Sum gjeld		12 516 160	8 289 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 259 540	9 923 024



Organisasjonsnr: 920 714 005
TROMSØ BERGSPRENGING 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. 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

3

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6182422.00	5477723.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	484504.00	462237.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	426743.00	282520.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	136324.00	233537.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7229993.00	6456017.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

7

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5015744.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1040879.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6056623.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1110186.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4946437.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-510078.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
104160.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
564549.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
204167.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Gjeld er forskuddsbetaling for leasingavtaler. Balanseført verdi er saldo ikke kostnadsført forskuddsleasing. Ingen del av bokførtgjeld har forfall senere enn 5 år.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Revisorkompaniet Tromsø

Til generalforsamlingen i Tromsø Bergsprenging AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tromsø Bergsprenging AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 889 744. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 4 889 744 i regnskapsåret 2021 og at selskapets egenkapital pr 31.12.2021 er negativ med kr 3 256 620. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Styret og daglig leders 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 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 avviklet.

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revisorkompaniet.no



Revisorkompaniet Tromsø

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tromsø, 14. juli 2022

Revisorkompaniet Tromsø AS

Christina Eliassen

Statsautorisert revisor



Noter 2021

TROMSØ BERGSPRENGING 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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 300	100,00	230 000,00
Sum	2 300		230 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Leif Mathis , Utsi (Daglig leder)	1 150	50,00%	Ordinære aksjer
ROALD MADSEN AS	1 150	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 300	100,00%	

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 182 422	5 477 723
Arbeidsgiveravgift	484 504	462 237
Pensjonskostnader	426 743	282 520
Andre ytelser	136 324	233 537
Sum	7 229 993	6 456 017

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - 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	185 620	306 134	(120 514)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(5 051 093)	5 051 093
Netto forskjeller	185 620	(4 744 959)	4 930 579
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	4 744 959	(4 744 959)
Sum midlertidige forskjeller	185 620	0	185 620
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	40 836	0	40 836

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 043 891



Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 104 160

Note 6 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	564 549
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	204 167

Mer om gjeld

Gjeld er forskuddsbetaling for leasingavtaler. Balanseført verdi er saldo ikke kostnadsført forskuddsleasing. Ingen del av bokførtgjeld har forfall senere enn 5 år.

Note 7 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 015 744
Tilgang i året	1 040 879
Anskaffelseskost 31.12.2021	6 056 623
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(1 110 186)
Balanseført verdi 31.12.2021	4 946 437
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(510 078)

Note 8 - Egenkapital

Selskapet har i år 2022 iverksatt tiltak for reduksjon av kostnader og øke inntjeningen. Det er fare for fortsatt drift.

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	230 000	1 403 124		1 633 124
Årets resultat		(1 403 124)	(3 486 620)	(4 889 744)
Egenkapital 31.12.2021	230 000	0	(3 486 620)	(3 256 620)