



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 860 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS
Forretningsadresse: Sanden 37
6630 TINGVOLL

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 Magne Waagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

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, 01.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 914 317	4 148 038
Leieinntekt og tilskudd	14	632 794	189 717
Sum inntekter		5 547 112	4 337 755
Kostnader			
Varekostnad		1 392 349	1 522 252
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 812 539	2 714 201
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	112 006	223 976
Annen driftskostnad	4	1 010 827	929 478
Sum kostnader		5 327 721	5 389 906
Driftsresultat		219 390	-1 052 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			56
Annen finansinntekt		12 301	6 046
Sum finansinntekter		12 301	6 102
Annen rentekostnad		150 360	164 539
Sum finanskostnader		150 360	164 539
Netto finans		-138 059	-158 437
Ordinært resultat før skattekostnad		81 331	-1 210 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		81 331	-1 210 588
Årsresultat		81 331	-1 210 588
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		81 331	-1 210 588
Sum overføringer og disponeringer		81 331	-1 210 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 628 545	4 710 039
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	119 689	150 201
Sum varige driftsmidler		4 748 234	4 860 240
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		4 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	10 000
Sum anleggsmidler		4 752 234	4 870 240
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	132 027	107 311
Sum varer		132 027	107 311
Fordringer			
Kundefordringer	9	259 809	349 504
Andre fordringer		333 035	
Konsernfordringer		5 539	726
Sum fordringer		598 383	350 230
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	125 650	203 977
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 650	203 977
Sum omløpsmidler		856 060	661 518
SUM EIENDELER		5 608 294	5 531 758

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (87825 aksjer a kr.100,00)	5, 11	8 782 500	8 782 500
Sum innskutt egenkapital		8 782 500	8 782 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	8 532 532	8 613 863
Sum opptjent egenkapital		-8 532 532	-8 613 863
Sum egenkapital	11	249 968	168 637
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	3 929 187	4 256 055
Langsiktig konserngjeld			150 000
Ansvarlig lånekapital		514 844	
Sum annen langsiktig gjeld		4 444 031	4 406 055
Sum langsiktig gjeld		4 444 031	4 406 055
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		213 175	395 708
Skyldige offentlige avgifter		267 215	284 296
Annen kortsiktig gjeld		433 905	277 062
Sum kortsiktig gjeld		914 295	957 067
Sum gjeld		5 358 326	5 363 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 608 294	5 531 758



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 936861

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 860 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS
Forretningsadresse: Sanden 37
6630 TINGVOLL

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 Magne Waagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

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, 12.10.2022

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: 985 860 610
TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 914 317	4 148 038
Leieinntekt og tilskudd	14	632 794	189 717
Sum inntekter		5 547 112	4 337 755
Kostnader			
Varekostnad		1 392 349	1 522 252
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 812 539	2 714 201
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	112 006	223 976
Annen driftskostnad	4	1 010 827	929 478
Sum kostnader		5 327 721	5 389 906
Driftsresultat		219 390	-1 052 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			56
Annen finansinntekt		12 301	6 046
Sum finansinntekter		12 301	6 102
Annen rentekostnad		150 360	164 539
Sum finanskostnader		150 360	164 539
Netto finans		-138 059	-158 437
Ordinært resultat før skattekostnad		81 331	-1 210 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		81 331	-1 210 588
Årsresultat		81 331	-1 210 588
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		81 331	-1 210 588
Sum overføringer og disponeringer		81 331	-1 210 588



Organisasjonsnr: 985 860 610
TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	6	4 628 545	4 710 039
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
	6	119 689	150 201
Sum varige driftsmidler			
		4 748 234	4 860 240
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		4 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler			
		4 000	10 000
Sum anleggsmidler			
		4 752 234	4 870 240
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	13	132 027	107 311
Sum varer			
		132 027	107 311
Fordringer			
Kundefordringer			
	9	259 809	349 504
Andre fordringer			
		333 035	
Konsernfordringer			
		5 539	726
Sum fordringer			
		598 383	350 230
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	10	125 650	203 977
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		125 650	203 977
Sum omløpsmidler			
		856 060	661 518
SUM EIENDELER			
		5 608 294	5 531 758
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (87825 aksjer a kr.100,00)			
	5, 11	8 782 500	8 782 500



Sum innskutt egenkapital		8 782 500	8 782 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	8 532 532	8 613 863
Sum opptjent egenkapital		-8 532 532	-8 613 863
Sum egenkapital	11	249 968	168 637
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	3 929 187	4 256 055
Langsiktig konserngjeld			150 000
Ansvarlig lånekapital		514 844	
Sum annen langsiktig gjeld		4 444 031	4 406 055
Sum langsiktig gjeld		4 444 031	4 406 055
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		213 175	395 708
Skyldige offentlige avgifter		267 215	284 296
Annen kortsiktig gjeld		433 905	277 062
Sum kortsiktig gjeld		914 295	957 067
Sum gjeld		5 358 326	5 363 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 608 294	5 531 758



Organisasjonsnr: 985 860 610
TINGVOLL NÆRINGSBYGG 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. Selskapet ble direkte påvirket av nedstengning av Norge i mars på grunn av Covid 19 pandemien. Hotellet var stengt i flere ukers tid. Se egen



note.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2499405.00	2375582.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	251737.00	271718.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56643.00	62599.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4754.00	4302.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2812539.00	2714201.00

Mer om årsverk og lønn
Selskapet har 16 personer leid inn

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



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Sunnalsvn. 6
6600 Sunndalsøra

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tingvoll Næringsbygg AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tingvoll Næringsbygg AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 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.

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 avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

BDO AS

Thomas Bjørseth
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: NNSQU-E3FA1-TL5T5-4VYYY-WWGF5-ALLBC



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."

Thomas Bjørseth

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-83263

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-10-10 07:48:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NNSQU-E3FA1-TL5T5-4VYYY-WWGF5-ALLBC

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>

**Balanse pr. 31. desember 2021**
TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (87825 aksjer a kr.100,00)	5, 11	8 782 500,00	8 782 500,00
Sum innskutt egenkapital		8 782 500,00	8 782 500,00
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(8 532 531,84)	(8 613 863,07)
Sum opptjent egenkapital		(8 532 531,84)	(8 613 863,07)
Sum egenkapital	11	249 968,16	168 636,93
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	3 929 187,00	4 256 055,00
Langsiktig konserngjeld		0,00	150 000,00
Ansvarlig lånekapital		514 844,00	0,00
Sum annen langsiktig gjeld		4 444 031,00	4 406 055,00
Sum langsiktig gjeld		4 444 031,00	4 406 055,00
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		213 175,07	395 708,17
Skyldige offentlige avgifter		267 214,90	284 296,00
Annen kortsiktig gjeld		433 904,95	277 062,33
Sum kortsiktig gjeld		914 294,92	957 066,50
Sum gjeld		5 358 325,92	5 363 121,50
Sum egenkapital og gjeld		5 608 294,08	5 531 758,43

TINGVOLL 30.09.2022

Gunnar Waagen
Styrets leder
Solvor Waagen
Styremedlem
Linda Waagen
Styremedlem
Per Magne Waagen
Styremedlem / Daglig leder
Ase Torill Torjul
Styremedlem



Noter 2021 TINGVOLL NÆRINGSBYGG 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. Selskapet ble direkte påvirket av nedstengning av Norge i mars på grunn av Covid 19 pandemien. Hotellet var stengt i flere ukers tid. Se egen note.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 499 405	2 375 582
Arbeidsgiveravgift	251 737	271 718
Pensjonskostnader	56 643	62 599
Andre ytelser	4 754	4 302
Sum	2 812 539	2 714 201

Mer om lønn

Selskapet har 16 personer leid inn på hel og deltid for å dekke opp behovet for arbeidshjelp.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	260 002	0	4 026

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	22 150	14 000
Andre tjenester	6 310	13 750
Sum godtgjørelse til revisor	28 460	27 750

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	87 825	100,00	8 782 500,00
Sum	87 825		8 782 500,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
WAAGEN HOLDING AS	87 825	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	87 825	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomt + Leilighet	Hotellbygg- kulturhus	Utstyr, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	912 990	8 224 077	1 443 610	10 580 677
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	912 990	8 224 077	1 443 610	10 580 677
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(1 400 000)		(1 400 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(3 108 522)	(1 323 921)	(4 432 443)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021		(1 400 000)		(1 400 000)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	912 990	3 715 555	119 689	4 748 234
Årets avskrivninger		(81 494)	(30 512)	(112 006)
Økonomisk levetid		50 år	10 år	
Avskrivningsplan				



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	81 331	(1 210 588)
+/- Permanente forskjeller	1 000	1 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(182 583)	(106 352)
Årets skattegrunnlag	(100 252)	(1 315 940)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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	(1 254 451)	(1 071 868)	(182 583)
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 912 368)	(7 012 619)	100 252
Netto forskjeller	(8 166 819)	(8 084 487)	(82 331)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 166 819	8 084 487	82 331
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 1 778 587

Note 9 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	259 809	349 504
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	259 809	349 504
Tap på fordringer i året	5 586	2 080

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 80 215. Skyldig skattetrekk er kr 81 855.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	8 782 500	(8 613 863)	168 637
Årets resultat		81 331	81 331
Egenkapital 31.12.2021	8 782 500	(8 532 532)	249 968



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 929 187	4 256 055
Øvrig langsiktig gjeld	514 844	150 000
Sum	4 444 031	4 406 055
Tomt og leielighet	912 990	912 990
Hotellbygg og kulturhus	3 715 555	3 797 049
Inventar og utstyr	119 689	150 201
Sum	4 748 234	4 860 240

Note 13 - Varelager

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

	2021	2020
Varebeholdningen	132 027	107 311

Note 14 - Ekstraordinær post - tilskudd covid 19

Selskapet ble direkte påvirket av nedstengning av Norge 12. mars på grunn av Covid 19- pandemien. Selskapet måtte stenge ned sin virksomhet umiddelbart og holdt stengt over ni ukers tid.

Etter søknad til staten og kommunen, så har selskapet mottatt kr 587 299 i tilskudd. Dette er oppført i resultatet under posten leieinntekt og tilskudd.

Styret er klar over at nesten hele aksjekapitalen i selskapet er gått tapt. Dagens eiere har et sterkt ønske om fortsatt drift fremover på tross av en del utfordringer i forbindelse med koronasituasjonen i Norge. Styret hevder at fortsatt drift av hotellet vil gi forsvarlig overskudd med aktiv kostnadskontroll. Hotellet og kulturhuset er ønskelig fremover til bruk for lokalsamfunnet på Tingvoll.