



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 366 365
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOR-TEC AS
Forretningsadresse: Hystadveien 187
3209 SANDEFJORD

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: Steinar Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2022

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 098 311	6 645 249
Annen driftsinntekt		7 784	-62 259
Sum inntekter		6 106 095	6 582 991
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-50 000	
Varekostnad		2 138 432	2 351 114
Lønnskostnad	1, 2, 3, 12	2 540 628	2 098 294
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	147 881	117 802
Annen driftskostnad	4	1 499 933	1 923 107
Sum kostnader		6 276 874	6 490 317
Driftsresultat		-170 779	92 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			92
Annen finansinntekt		18 402	
Sum finansinntekter		18 402	92
Annen rentekostnad		14 195	5 088
Sum finanskostnader		14 195	5 088
Netto finans		4 207	-4 996
Ordinært resultat før skattekostnad		-166 572	87 677
Skattekostnad på ordinært resultat	7		75 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		-166 572	12 162
Årsresultat		-166 572	12 162
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-166 572	12 162



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-166 572	12 162



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	375 017	454 377
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	198 109	61 630
Sum varige driftsmidler		573 126	516 007
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13, 15	-53 562	-32 374
Sum finansielle anleggsmidler		-53 562	-32 374
Sum anleggsmidler		519 565	483 633
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		302 495	252 495
Sum varer		302 495	252 495
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 037 958	1 038 731
Andre fordringer	15	149 631	217 019
Sum fordringer		1 187 590	1 255 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	232 575	257 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		232 575	257 364
Sum omløpsmidler		1 722 660	1 765 609
SUM EIENDELER		2 242 224	2 249 242

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	5, 11, 16	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	654 645	821 217
Sum opptjent egenkapital		654 645	821 217
Sum egenkapital	11	1 154 645	1 321 217
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	-27 502	
Sum annen langsiktig gjeld		-27 502	
Sum langsiktig gjeld		-27 502	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		272 950	242 065
Betalbar skatt	7		75 598
Skyldige offentlige avgifter		421 625	330 200
Annen kortsiktig gjeld		420 506	280 162
Sum kortsiktig gjeld		1 115 081	928 025
Sum gjeld		1 087 579	928 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 242 224	2 249 242
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		1 800 000	1 800 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 908529

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 366 365
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOR-TEC AS
Forretningsadresse: Hystadveien 187
3209 SANDEFJORD

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: Steinar Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2022

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, 30.08.2022

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: 990 366 365
SOR-TEC AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 098 311	6 645 249
Annen driftsinntekt		7 784	-62 259
Sum inntekter		6 106 095	6 582 991
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-50 000	
Varekostnad		2 138 432	2 351 114
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 540 628	2 098 294
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	147 881	117 802
Annen driftskostnad	4	1 499 933	1 923 107
Sum kostnader		6 276 874	6 490 317
Driftsresultat		-170 779	92 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			92
Annen finansinntekt		18 402	
Sum finansinntekter		18 402	92
Annen rentekostnad		14 195	5 088
Sum finanskostnader		14 195	5 088
Netto finans		4 207	-4 996
Ordinært resultat før skattekostnad		-166 572	87 677
Skattekostnad på ordinært resultat	7		75 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		-166 572	12 162
Årsresultat		-166 572	12 162
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-166 572	12 162
Sum overføringer og disponeringer		-166 572	12 162



Organisasjonsnr: 990 366 365
SOR-TEC AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	375 017	454 377
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	198 109	61 630
Sum varige driftsmidler		573 126	516 007

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	13, 15	-53 562	-32 374
Sum finansielle anleggsmidler		-53 562	-32 374
Sum anleggsmidler		519 565	483 633

Omløpsmidler

Varer

Varer		302 495	252 495
Sum varer		302 495	252 495

Fordringer

Kundefordringer	9	1 037 958	1 038 731
Andre fordringer	15	149 631	217 019
Sum fordringer		1 187 590	1 255 750

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	232 575	257 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		232 575	257 364

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		1 722 660	1 765 609
SUM EIENDELER		2 242 224	2 249 242

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 100,00)	5, 11, 16	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	654 645	821 217
Sum opptjent egenkapital		654 645	821 217
Sum egenkapital	11	1 154 645	1 321 217
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	-27 502	
Sum annen langsiktig gjeld		-27 502	
Sum langsiktig gjeld		-27 502	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		272 950	242 065
Betalbar skatt	7		75 598
Skyldige offentlige			
avgifter		421 625	330 200
Annen kortsiktig gjeld		420 506	280 162
Sum kortsiktig gjeld		1 115 081	928 025
Sum gjeld		1 087 579	928 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 242 224	2 249 242
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		1 800 000	1 800 000



Organisasjonsnr: 990 366 365
SOR-TEC 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
12

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2179966.00	1780847.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	311537.00	256165.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39397.00	49497.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9728.00	11785.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2540628.00	2098294.00

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

Note

13

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
-53562.00

Mer om fordringer

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

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån Styret Andre organ



78204.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



DSC_0352.JPG (JPEG-bilde, 3096 × 5504 piksler)

https://webmail.domenshop.no/?_task=mail&_mbox=INBOX&_ui...





Varde Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sor-Tec AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sor-Tec AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 166 572,-. 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, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

På grunn av restriksjoner som følge av Covid-19, har vi ikke vært tilstede på selskapets varetelling. Vi har heller ikke kunnet gjennomføre alternative handlinger, som gir oss tilfredsstillende bevis for varelagerets eksistens og fysiske tilstand pr. 31.12.2021. Vi har derfor ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kan være behov for å justere varelageret, samt varekostnaden i resultatregnskapet.

Etter vår mening er virkelig verdi av kundefordringene lavere enn regnskapsført verdi i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde det vært foretatt en avsetning for usikre fordringer med minimum 480 000,-.

Selskapet har lån i DnB kr. 133 949,-. Selskapet har ikke bokført lånet, slik at skyldig lånesaldo 31.12.21 fremgår korrekt av regnskapet. Dette utgjør et avvik fra regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Det har i forbindelse med revisjonen ikke vært mulig å innhente tilstrekkelig bevis for regnskapspostene leverandørgjeld, mellomværende ansatte.

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

Varde Revisjon AS



kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter.no>

Andre forhold

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

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingslovens § 5-12.

Selskapet har gitt lån på kr. 78 204,- til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven §8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder

Lørenskog 19.08.2022

Varde Revisjon AS

Morten Stie
Statsautorisert revisor

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



Noter 2021 SOR-TEC 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 179 966	1 780 847



Arbeidsgiveravgift	311 537	256 165
Pensjonskostnader	39 397	49 497
Andre ytelser / Refusjoner	9 728	11 785
Sum	2 540 628	2 098 294

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	666 440	0	4 392

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	28 000	27 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	28 000	27 000

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 000	100,00	500 000,00
Sum	5 000		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Steinar Sørensen	3 000	60,00%	Ordinære aksjer
Frode Sørensen (Daglig leder)	2 000	40,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 000	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	696 871	151 114	847 985
Tilgang i året	0	205 000	205 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	696 871	356 114	1 052 985
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(246 990)	(84 988)	(331 978)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(326 348)	(153 511)	(479 859)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	370 523	202 603	573 126
Årets avskrivninger	(79 358)	(68 523)	(147 881)
Økonomisk levetid	5 - 20 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	5 - 20 %	20 %	

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(166 572)	87 677
+/- Permanente forskjeller	16 484	944



+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(203 551)	255 006
Årets skattegrunnlag	(353 639)	343 627
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		75 598
Sum		75 598
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(2)
+/- Endring i utsatt skatt		(81)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	75 515
Betalbar skatt i skattekostnad		75 598
Betalbar skatt i balansen	0	75 598

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	218 787	172 378	46 409
Omløpsmidler	(473 427)	(223 467)	(249 960)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(353 639)	353 639
Netto forskjeller	(254 640)	(404 728)	150 088
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	254 640	404 728	(150 088)
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 89 040

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 266 973	1 518 731
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(229 015)	(480 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 037 958	1 038 731

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 50 871. Skyldig skattetrekk er kr 176 370.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	821 217	1 321 217
Årets resultat		(166 572)	(166 572)
Egenkapital 31.12.2021	500 000	654 645	1 154 645

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 13 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

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

	Styremedlemmer
Samlet lån	78 204
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Note 16 - Hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser ledelsen til den pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som andre næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet og selskapet kan bli negativt påvirket. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapet. Basert på den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener ledelsen det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.