



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 415 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS GLASS OG FASADE AS
Forretningsadresse: Vålerveien 180
1599 MOSS

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: Jon Petter Porsmyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 926 543	38 586 942
Annen driftsinntekt		478 610	406 504
Sum inntekter		45 405 152	38 993 446
Kostnader			
Varekostnad		29 459 888	22 494 289
Lønnskostnad	1, 2	9 478 911	9 128 525
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	307 059	266 684
Annen driftskostnad		5 011 719	4 998 738
Sum kostnader		44 257 576	36 888 236
Driftsresultat		1 147 576	2 105 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 468	10 282
Annen finansinntekt		16 995	7 389
Sum finansinntekter		22 463	17 670
Annen rentekostnad		62 288	99 866
Annen finanskostnad		29 347	57 709
Sum finanskostnader		91 636	157 574
Netto finans		-69 172	-139 904
Ordinært resultat før skattekostnad		1 078 404	1 965 306
Skattekostnad på ordinært resultat	5	237 760	434 310
Ordinært resultat etter skattekostnad		840 644	1 530 996
Årsresultat		840 644	1 530 996
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	
Konsernbidrag			1 068 640
Annen egenkapital		440 644	462 356



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		840 644	1 530 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 12	1 470 599	1 689 600
Sum varige driftsmidler		1 470 599	1 689 600
Sum anleggsmidler		1 470 599	1 689 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	2 954 783	2 421 415
Sum varer		2 954 783	2 421 415
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 187 264	5 819 786
Andre fordringer	13	51 417	35 452
Sum fordringer		8 238 680	5 855 238
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 433 678	1 498 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 433 678	1 498 771
Sum omløpsmidler		13 627 142	9 775 423
SUM EIENDELER		15 097 741	11 465 023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	3, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 572 242	3 131 598
Sum opptjent egenkapital		3 572 242	3 131 598
Sum egenkapital	8	3 672 242	3 231 598
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	33 712	32 188
Sum avsetninger for forpliktelser		33 712	32 188
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 11, 12	1 417 643	1 654 422
Langsiktig konserngjeld	9, 10, 11	1 358 684	319 684
Sum annen langsiktig gjeld		2 776 327	1 974 106
Sum langsiktig gjeld		2 810 039	2 006 294
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 749 780	2 130 907
Betalbar skatt	5	236 236	188 020
Skyldige offentlige avgifter		1 805 583	1 567 805
Utbytte		400 000	
Kortsiktig konserngjeld	9, 10	49 000	1 088 000
Annen kortsiktig gjeld		1 374 862	1 252 400
Sum kortsiktig gjeld		8 615 461	6 227 131
Sum gjeld		11 425 500	8 233 425
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 097 741	11 465 023



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 412966

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 415 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS GLASS OG FASADE AS
Forretningsadresse: Vålerveien 180
1599 MOSS

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: Jon Petter Porsmyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

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, 13.06.2022



Organisasjonsnr: 987 415 517
MOSS GLASS OG FASADE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 926 543	38 586 942
Annen driftsinntekt		478 610	406 504
Sum inntekter		45 405 152	38 993 446
Kostnader			
Varekostnad		29 459 888	22 494 289
Lønnskostnad	1, 2	9 478 911	9 128 525
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	307 059	266 684
Annen driftskostnad		5 011 719	4 998 738
Sum kostnader		44 257 576	36 888 236
Driftsresultat		1 147 576	2 105 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 468	10 282
Annen finansinntekt		16 995	7 389
Sum finansinntekter		22 463	17 670
Annen rentekostnad		62 288	99 866
Annen finanskostnad		29 347	57 709
Sum finanskostnader		91 636	157 574
Netto finans		-69 172	-139 904
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 078 404	1 965 306
Skattekostnad på ordinært resultat	5	237 760	434 310
Ordinært resultat etter skattekostnad		840 644	1 530 996
Årsresultat		840 644	1 530 996
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	
Konsernbidrag			1 068 640
Annen egenkapital		440 644	462 356
Sum overføringer og disponeringer		840 644	1 530 996



Organisasjonsnr: 987 415 517
MOSS GLASS OG FASADE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4, 12

1 470 599

1 689 600

Sum varige driftsmidler

1 470 599

1 689 600

Sum anleggsmidler

1 470 599

1 689 600

Omløpsmidler

Varer

Varer

12

2 954 783

2 421 415

Sum varer

2 954 783

2 421 415

Fordringer

Kundefordringer

7

8 187 264

5 819 786

Andre fordringer

13

51 417

35 452

Sum fordringer

8 238 680

5 855 238

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

2 433 678

1 498 771

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

2 433 678

1 498 771

Sum omløpsmidler

13 627 142

9 775 423

SUM EIENDELER

15 097 741

11 465 023

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 100,00)

3, 8

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

8

3 572 242

3 131 598

Sum opptjent egenkapital

3 572 242

3 131 598

Sum egenkapital

8

3 672 242

3 231 598



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	33 712	32 188
Sum avsetninger for forpliktelses		33 712	32 188
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4, 11, 12	1 417 643	1 654 422
Langsiktig konserngjeld	9, 10, 11	1 358 684	319 684
Sum annen langsiktig gjeld		2 776 327	1 974 106
Sum langsiktig gjeld		2 810 039	2 006 294
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 749 780	2 130 907
Betalbar skatt	5	236 236	188 020
Skyldige offentlige avgifter		1 805 583	1 567 805
Utbytte		400 000	
Kortsiktig konserngjeld	9, 10	49 000	1 088 000
Annen kortsiktig gjeld		1 374 862	1 252 400
Sum kortsiktig gjeld		8 615 461	6 227 131
Sum gjeld		11 425 500	8 233 425
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 097 741	11 465 023



Organisasjonsnr: 987 415 517
MOSS GLASS OG FASADE 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret

13.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7794382.00	7559122.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1171328.00	1070742.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	314889.00	314707.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	198312.00	183953.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9478911.00	9128524.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det er ingen transaksjoner mellom selskapene

Internegevinst på transaksjonene

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1407684.00	1407684.00

Kortsiktig gjeld

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

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

Note

11

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført 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

13

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.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Moss Glass Og Fasade AS
Orgnr. 987415517

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Moss Glass Og Fasade AS som viser et **overskudd på kr. 840.644**, som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 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

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 i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



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 om 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 revisjon 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, 25. mai 2022

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



Noter 2021

MOSS GLASS OG FASADE 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 13 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	7 794 382	7 559 122
Arbeidsgiveravgift	1 171 328	1 070 742
Pensjonskostnader	314 889	314 707
Andre ytelser / Refusjoner	198 312	183 953
Sum	9 478 911	9 128 524

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SHAKIRA HOLDING AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 867 561
Tilgang i året	557 566
Avgang i året	(748 386)
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 676 741
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 177 961)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 206 141)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 470 600
Årets avskrivninger	(307 059)
Økonomisk levetid	3 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 078 404	1 965 306
+/- Permanente forskjeller	2 323	8 830
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 926)	(187 687)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(843 812)
Årets skattegrunnlag	1 073 800	942 637
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	236 236	207 380
Sum	236 236	207 380
+/- Endring i utsatt skatt	1 524	226 930
Skattekostnad i resultatregnskapet	237 760	434 310
Betalbar skatt i skattekostnad	236 236	207 380



-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(19 360)
Betalbar skatt i balansen	236 236	188 020

Note 6 - 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	251 728	250 074	1 653
Omløpsmidler	(105 419)	(96 840)	(8 579)
Sum midlertidige forskjeller	146 309	153 234	(6 926)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	32 188	33 712	(1 524)

Note 7 - 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	8 317 264	5 949 786
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(130 000)	(130 000)
Netto oppførte kundefordringer	8 187 264	5 819 786

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	3 131 598	3 231 598
Årets resultat		840 644	840 644
Avsatt utbytte		(400 000)	(400 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	3 572 242	3 672 242

Note 9 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Type	2021	2020
Gjeld Shakira Holding AS	1 358 684	1 358 684
Gjeld Hepo Eiendom AS	49 000	49 000

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det er ingen transaksjoner mellom selskapene

	2021	2020
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 407 684	1 407 684

Note 11 - 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 12 - Pantstillelser og garantier



Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 417 643	1 654 422
Sum	1 417 643	1 654 422
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 332 883	3 964 015
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	4 332 883	3 964 015

Av langsiktig gjeld forfaller hele beløpet innen 5 år.

Selskapet har en kassekredittbevilgning på kr.2 mill, som ikke er belastet pr.31.12.2021.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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