



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 224 489
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LYDGULVSYSTEMER AS
Forretningsadresse: Molinna 2
2750 GRAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kristian Mellem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.01.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		51 447 633	42 582 143
Annen driftsinntekt		908 554	-1 989 607
Sum inntekter		52 356 187	40 592 536
Kostnader			
Varekostnad		29 895 582	22 078 349
Lønnskostnad	1, 2, 14	15 507 519	12 781 836
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	456 453	362 463
Annen driftskostnad	4	8 452 427	5 055 849
Sum kostnader		54 311 982	40 278 498
Driftsresultat		-1 955 796	314 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		805	26 173
Annen finansinntekt		1 084	352
Sum finansinntekter		1 889	26 526
Annen rentekostnad		105 063	75 400
Annen finanskostnad		15 698	1 731
Sum finanskostnader		120 761	77 131
Netto finans		-118 873	-50 605
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 074 668	263 433
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	19 712	66 590
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 094 380	196 843
Årsresultat		-2 094 380	196 843
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		25 000	300 000
Annen egenkapital		-2 119 380	-103 157



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-2 094 380	196 843



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8		19 712
Sum immaterielle eiendeler			19 712
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 12	1 424 611	1 234 839
Sum varige driftsmidler		1 424 611	1 234 839
Sum anleggsmidler		1 424 611	1 254 551
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 013 435	1 909 805
Sum varer		2 013 435	1 909 805
Fordringer			
Kundefordringer	9	9 918 999	4 141 170
Andre fordringer		535 273	551 263
Sum fordringer		10 454 272	4 692 434
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	259 199	499 489
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 199	499 489
Sum omløpsmidler		12 726 906	7 101 728
SUM EIENDELER		14 151 517	8 356 279

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 204 883	3 324 263
Sum opptjent egenkapital		1 204 883	3 324 263
Sum egenkapital	11	1 304 883	3 424 263
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	800 000	236 648
Øvrig langsiktig gjeld	12	746 250	
Sum annen langsiktig gjeld		1 546 250	236 648
Sum langsiktig gjeld		1 546 250	236 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 718 692	1 675 801
Betalbar skatt	7		87 726
Skyldige offentlige avgifter		2 076 694	1 811 480
Annen kortsiktig gjeld		1 504 999	1 120 360
Sum kortsiktig gjeld		11 300 384	4 695 367
Sum gjeld		12 846 634	4 932 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 151 517	8 356 279



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 106525

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 224 489
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LYDGULVSYSTEMER AS
Forretningsadresse: Molinna 2
2750 GRAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kristian Mellem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.01.2022

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 13.01.2022

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: 982 224 489
LYDGULVSYSTEMER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		51 447 633	42 582 143
Annen driftsinntekt		908 554	-1 989 607
Sum inntekter		52 356 187	40 592 536
Kostnader			
Varekostnad		29 895 582	22 078 349
Lønnskostnad	1, 2, 14	15 507 519	12 781 836
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	456 453	362 463
Annen driftskostnad	4	8 452 427	5 055 849
Sum kostnader		54 311 982	40 278 498
Driftsresultat		-1 955 796	314 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		805	26 173
Annen finansinntekt		1 084	352
Sum finansinntekter		1 889	26 526
Annen rentekostnad		105 063	75 400
Annen finanskostnad		15 698	1 731
Sum finanskostnader		120 761	77 131
Netto finans		-118 873	-50 605
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	19 712	66 590
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 094 380	196 843
Årsresultat		-2 094 380	196 843
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		25 000	300 000
Annen egenkapital		-2 119 380	-103 157
Sum overføringer og disponeringer		-2 094 380	196 843



Organisasjonsnr: 982 224 489
LYDGULVSYSTEMER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7, 8 19 712

Sum immaterielle eiendeler 19 712

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.

6, 12 1 424 611 1 234 839

Sum varige driftsmidler 1 424 611 1 234 839

Sum anleggsmidler 1 424 611 1 254 551

Omløpsmidler

Varer

Varer 2 013 435 1 909 805

Sum varer 2 013 435 1 909 805

Fordringer

Kundefordringer 9 9 918 999 4 141 170

Andre fordringer 535 273 551 263

Sum fordringer 10 454 272 4 692 434

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 10 259 199 499 489

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 259 199 499 489

Sum omløpsmidler 12 726 906 7 101 728

SUM EIENDELER 14 151 517 8 356 279

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) 5, 11 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 1 204 883 3 324 263



Sum opptjent egenkapital		1 204 883	3 324 263
Sum egenkapital	11	1 304 883	3 424 263
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	800 000	236 648
Øvrig langsiktig gjeld	12	746 250	
Sum annen langsiktig gjeld		1 546 250	236 648
Sum langsiktig gjeld		1 546 250	236 648
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 718 692	1 675 801
Betalbar skatt	7		87 726
Skyldige offentlige avgifter		2 076 694	1 811 480
Annen kortsiktig gjeld		1 504 999	1 120 360
Sum kortsiktig gjeld		11 300 384	4 695 367
Sum gjeld		12 846 634	4 932 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 151 517	8 356 279



Organisasjonsnr: 982 224 489
LYDGULVSYSTEMER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

I løpet av 2020 så ble det investert mye tid og penger som et ledd i å styrke konkurransekraft. Innovasjon Norge har bidratt med lån, samt at en del av driftskapitalen er brukt for å iverksette planer. Covid situasjonen har definitivt påvirket negativt, men aktiviteten har vært høy og prosjektene gode. Tross i en tøff situasjon med nedstengning i samfunnet i februar 2020 så har selskapet og de ansatte stått i det og levert. Selskapet har kapret markedsandeler og gikk inn i 2021 med stor ordresreserve. Integreringsarbeidet har også båret frukter, selv om det også har vært en investering som også har kostet. Selskapet ser på integreringsarbeidet som et meget viktig ledd i strategien, samt delaktigheten som samfunnsbygger. Det negative resultatet skyldes primært investeringer. Tap på kundefordringer har økt pga covid-19. Det er viktig å påpeke at det er ikke driften som peker i negat

Note

5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Mellem Invest AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note

14

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13250870.00	10921516.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1798266.00	1571038.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	337371.00	203976.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	121012.00	85306.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15507519.00	12781836.00

Note
2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	840000.00		7582.00

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40000.00	25500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29500.00	9000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69500.00	34500.00

Note
14

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
18.00

Note
1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja



BDO AS
Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Lydgulvsystemer AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til Lydgulvsystemer AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke etablert tilfredsstillende rutiner som sikrer løpende ajourhold, registrering og dokumentasjon av knyttet til registrering og avstemming av løpende inntekter. Vi kan følgelig ikke uttale oss om fullstendigheten, eksistensen eller nøyaktigheten av selskapets inntekter, samt verdsettelsen knyttet til opptjente ikke fakturerte inntekter.

Selskapet har heller ikke etablert tilfredsstillende rutiner for avstemming av merverdiavgift. Vi kan følgelig ikke uttale oss om fullstendigheten av skyldig merverdiavgift.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser og redegjør for usikkerheten omkring grunnlaget for fortsatt drift i note 13. Dette forholdet indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige forhold

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Ledelsen plikter å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapopplysninger i samsvar med lov og forskrifter. Etter vår oppfatning har det vært svakheter i selskapets interne kontroll og løpende avstemminger gjennom året hva angår ajourhold og dokumentasjon. Dette har medført at vi ikke kan uttale oss om bokføringslovens bestemmelser omkring ajourhold, registrering og dokumentasjon.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.



Andre forhold

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

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

BDO AS

Lars Kristian Nygaard
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 233IZ-IETZU-XQUZQ-SMVC5-ENXBUN2FHY



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."

Lars Kristian Nygaard

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-916899

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-01-11 13:00:53 UTC



Lars Kristian Nygaard

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-916899

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-01-11 13:00:53 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: 233IZ-IETZU-XQUZQ-SMVC5-ENXBU-N2FHY



Noter 2020

LYDGULVSYSTEMER 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 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	840 000	0	7 582

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	40 000	25 500
Andre tjenester	29 500	9 000
Sum godtgjørelse til revisor	69 500	34 500

Note 5 - 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
Mellem Invest AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Kristian Mellem er styreleder i Mellem Invest AS.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 034 415
Tilgang i året	646 225
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 680 640
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(799 576)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 256 029)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 424 611
Årets avskrivninger	(456 453)
Økonomisk levetid	3,3 - 20 år
Avskrivningsplan: Lineær	5 - 30,03 %



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 074 668)	263 433
+/- Permanente forskjeller	141 000	39 249
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(54 157)	96 074
Årets skattegrunnlag	(1 987 826)	398 756
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		87 726
Sum		87 726
+/- Endring i utsatt skatt	19 712	(21 136)
Skattekostnad i resultatregnskapet	19 712	66 590
Betalbar skatt i skattekostnad		87 726
Betalbar skatt i balansen	0	87 726

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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	214 400	126 924	87 476
Omløpsmidler	(304 000)	(162 367)	(141 633)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 987 826)	1 987 826
Netto forskjeller	(89 600)	(2 023 269)	1 933 669
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	2 023 269	(2 023 269)
Sum midlertidige forskjeller	(89 600)	0	(89 600)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(19 712)	0	(19 712)

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	10 253 999	4 445 170
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(335 000)	(304 000)
Netto oppførte kundefordringer	9 918 999	4 141 170

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 173 360. Skyldig skattetrekk er kr 515 996.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	3 324 263	3 424 263
Tilleggsutbytte		(25 000)	(25 000)
Årets resultat		(2 094 380)	(2 094 380)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 204 883	1 304 883



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	800 000	236 648
Sum	800 000	236 648
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 424 611	1 234 839
For innvilget kassakreditt kr 1 250 000 har banken pant i driftsmidler, kundefordringer og varelager	1 250 000	1 250 000
Sum		

Mottatt halvparten av lån fra Innovasjon Norge på kr 1 500 000. Pant i selskapets driftsmidler, kundefordringer og varelager, begrenset oppad til 4 500 000.

Av langsiktig gjeld på kr 800 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 13 - Usikkerhet om fortsatt drift

I løpet av 2020 så ble det investert mye tid og penger som et ledd i å styrke konkurransekraft. Innovasjon Norge har bidratt med lån, samt at en del av driftskapitalen er brukt for å iverksette planer.

Covid situasjonen har definitivt påvirket negativt, men aktiviteten har vært høy og prosjektene gode.

Tross i en tøff situasjon med nedstengning i samfunnet i februar 2020 så har selskapet og de ansatte stått i det og levert. Selskapet har kapret markedsandeler og gikk inn i 2021 med stor ordresreserve.

Integreringsarbeidet har også båret frukter, selv om det også har vært en investering som også har kostet.

Selskapet ser på integreringsarbeidet som et meget viktig ledd i strategien, samt delaktigheten som samfunnsbygger.

Det negative resultatet skyldes primært investeringer. Tap på kundefordringer har økt pga covid-19.

Det er viktig å påpeke at det er ikke driften som peker i negativ retning, men at året 2020 har vært starten på innovasjon og nyvinning.

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Note 14 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	13 250 870	10 921 516
Arbeidsgiveravgift	1 798 266	1 571 038
Pensjonskostnader	337 371	203 976
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	121 012	85 306
Sum	15 507 519	12 781 836

Foretaket har sysselsatt 18 årsverk i regnskapsåret.