



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 607 591
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUG + MABERG AS
Forretningsadresse: Drammensveien 130B
0277 OSLO

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: Søren Emil Maberg Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 726 676	11 392 008
Annen driftsinntekt	1	798 144	-10 503
Sum inntekter		9 524 820	11 381 505
Kostnader			
Varekostnad	2	5 787 936	7 336 603
Lønnskostnad	3, 4	1 454 995	1 704 143
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	195 089	188 720
Annen driftskostnad	7	1 948 170	1 447 911
Sum kostnader		9 386 190	10 677 378
Driftsresultat		138 630	704 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 123
Annen finansinntekt		26 616	
Sum finansinntekter		26 616	2 123
Annen rentekostnad		3 109	35 306
Annen finanskostnad		61 177	160 681
Sum finanskostnader		64 286	195 987
Netto finans		-37 670	-193 865
Ordinært resultat før skattekostnad		100 961	510 263
Skattekostnad på ordinært resultat	6	65 800	138 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 161	372 147
Årsresultat	10, 12	35 161	372 147
Årsresultat etter minoritetsinteresser		35 161	372 147
Totalresultat		35 161	372 147



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		35 161	372 147
Sum overføringer og disponeringer		35 161	372 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	192 646	249 576
Sum varige driftsmidler		192 646	249 576
Sum anleggsmidler		192 646	249 576
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 13	1 677 361	1 565 907
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	2 184 641	1 763 892
Andre kortsiktige fordringer		1 260 012	100 810
Sum fordringer		3 444 653	1 864 702
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 168 202	1 530 770
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 168 202	1 530 770
Sum omløpsmidler		9 290 216	4 961 379
SUM EIENDELER		9 482 861	5 210 955
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	200 000	200 000
Overkurs		138 563	138 563
Annen innskutt egenkapital		-10 570	-10 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		327 993	327 993
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 678 003	1 642 842
Sum opptjent egenkapital		1 678 003	1 642 842
Sum egenkapital	10	2 005 996	1 970 835
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		248 042	1 089 249
Betalbar skatt	6	65 800	138 116
Skyldig offentlige avgifter		954 970	909 583
Annen kortsiktig gjeld	11	6 208 054	1 103 172
Sum kortsiktig gjeld		7 476 866	3 240 120
Sum gjeld		7 476 866	3 240 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 482 861	5 210 955



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 565574

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 607 591
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUG + MABERG AS
Forretningsadresse: Drammensveien 130B
0277 OSLO

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: Søren Emil Maberg Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 05.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 607 591
HAUG + MABERG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 726 676	11 392 008
Annen driftsinntekt	1	798 144	-10 503
Sum inntekter		9 524 820	11 381 505
Kostnader			
Varekostnad	2	5 787 936	7 336 603
Lønnskostnad	3, 4	1 454 995	1 704 143
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	195 089	188 720
Annen driftskostnad	7	1 948 170	1 447 911
Sum kostnader		9 386 190	10 677 378
Driftsresultat		138 630	704 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 123
Annen finansinntekt		26 616	
Sum finansinntekter		26 616	2 123
Annen rentekostnad		3 109	35 306
Annen finanskostnad		61 177	160 681
Sum finanskostnader		64 286	195 987
Netto finans		-37 670	-193 865
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		100 961	510 263
Skattekostnad på ordinært resultat	6	65 800	138 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 161	372 147
Årsresultat	10, 12	35 161	372 147
Årsresultat etter minoritetsinteresser		35 161	372 147
Totalresultat		35 161	372 147
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		35 161	372 147
Sum overføringer og disponeringer		35 161	372 147





Organisasjonsnr: 917 607 591
HAUG + MABERG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	192 646	249 576
Sum varige driftsmidler		192 646	249 576
Sum anleggsmidler		192 646	249 576
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 13	1 677 361	1 565 907
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	2 184 641	1 763 892
Andre kortsiktige fordringer		1 260 012	100 810
Sum fordringer		3 444 653	1 864 702
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	4 168 202	1 530 770
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 168 202	1 530 770
Sum omløpsmidler		9 290 216	4 961 379
SUM EIENDELER		9 482 861	5 210 955
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	200 000	200 000
Overkurs		138 563	138 563
Annen innskutt egenkapital		-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		327 993	327 993
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 678 003	1 642 842
Sum opptjent egenkapital		1 678 003	1 642 842
Sum egenkapital	10	2 005 996	1 970 835



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		248 042	1 089 249
Betalbar skatt	6	65 800	138 116
Skyldig offentlige avgifter		954 970	909 583
Annen kortsiktig gjeld	11	6 208 054	1 103 172
Sum kortsiktig gjeld		7 476 866	3 240 120
Sum gjeld		7 476 866	3 240 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 482 861	5 210 955



Organisasjonsnr: 917 607 591
HAUG + MABERG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP 2021

Haug + Maberg AS
917 607 591

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:





Resultatregnskap

Haug + Maberg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 726 676	11 392 008
Annen driftsinntekt	1	798 144	-10 503
Sum driftsinntekter		9 524 820	11 381 505
Varekostnad	2	5 787 936	7 336 603
Lønnskostnad	3, 4	1 454 995	1 704 143
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	195 089	188 720
Annen driftskostnad	7	1 948 170	1 447 911
Sum driftskostnader		9 386 190	10 677 378
Driftsresultat		138 630	704 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	2 123
Annen finansinntekt		26 616	0
Annen rentekostnad		3 109	35 306
Annen finanskostnad		61 177	160 681
Resultat av finansposter		-37 670	-193 865
Ordinært resultat før skattekostnad		100 961	510 263
Skattekostnad på ordinært resultat	6	65 800	138 116
Ordinært resultat		35 161	372 147
Årsresultat	10, 12	35 161	372 147
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		35 161	372 147
Sum overføringer		35 161	372 147



Balanse

Haug + Maberg AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	192 646	249 576
Sum varige driftsmidler		192 646	249 576
Sum anleggsmidler		192 646	249 576
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2, 13	1 677 361	1 565 907
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	2 184 641	1 763 892
Andre kortsiktige fordringer		1 260 012	100 810
Sum fordringer		3 444 653	1 864 702
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 168 202	1 530 770
Sum omløpsmidler		9 290 216	4 961 379
Sum eiendeler		9 482 861	5 210 955



Balanse

Haug + Maberg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	200 000	200 000
Overkurs		138 563	138 563
Annen innskutt egenkapital		-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		327 993	327 993
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 678 003	1 642 842
Sum opptjent egenkapital		1 678 003	1 642 842
Sum egenkapital	10	2 005 996	1 970 835
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		248 042	1 089 249
Betalbar skatt	6	65 800	138 116
Skyldig offentlige avgifter		954 970	909 583
Annen kortsiktig gjeld	11	6 208 054	1 103 172
Sum kortsiktig gjeld		7 476 866	3 240 120
Sum gjeld		7 476 866	3 240 120
Sum egenkapital og gjeld		9 482 861	5 210 955

Oslo, 21.06.2022
Styret i Haug + Maberg AS

Trulsen Kari Haug
styreleder

Søren Emil Maberg Kristensen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 82 205 i tilskudd etter kompensasjonsordningen i forbindelse med koronapandemien. Tilskuddet er spesifisert på egen inntektskonto i regnskapet.



Note 2 Varelager

Varelager er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi pr 31.12.21

Note 3 Lønnskostnader og ytelser.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 094 302	1 341 849
Arbeidsgiveravgift	229 995	198 936
Pensjonskostnader	62 691	0
Andre ytelser	68 008	163 358
Sum	1 454 995	1 704 143

Selskapet har i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

Note 4 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	915 834	915 834
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	138 159	138 159
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 053 993	1 053 993
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	861 348	861 348
= Bokført verdi 31.12.21	192 645	192 645
Årets ordinære avskrivninger	195 089	195 089
Økonomisk levetid	4-5 år	

Utarbeidet av ECIT



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	65 800	138 116
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	65 800	138 116
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	100 961	510 263
Permanente forskjeller	4 388	415
Endring i midlertidige forskjeller	193 743	117 125
Skattepliktig inntekt	299 092	627 802
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	65 800	138 116
Sum betalbar skatt i balansen	65 800	138 116

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-15 932	-17 188	-1 256
Fordringer	-500 000	-305 000	195 000
Sum	-515 932	-322 188	193 744
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	515 932	322 188	-193 743
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	2 500 433	2 068 892
Avsatt til tap	-500 000	-305 000
Netto oppført kundefordringer	2 000 433	1 763 892

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet. Selskapet har ikke fordringer med forfall etter et år fra balansedato.



Note 8 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 63 088 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 63 088.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haug + Maberg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,0	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Søren Emil Maberg Kristensen	100	50,0
Trulsen Kari Haug	100	50,0
Totalt antall aksjer	200	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Trulsen Kari Haug	styreleder	100
Søren Emil Maberg Kristensen	styremedlem/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		200

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	200 000	138 563	-10 570	1 642 842	1 970 835
Årets resultat				35 161	35 161
Pr 31.12.2021	200 000	138 563	-10 570	1 678 003	2 005 996

Note 11 Annen kortsiktige gjeld

Forskudd fra kunder	5 727 781
Annen påløpt kostnad	312 442
Feriepenger årets avsetning	146 448
Sum annen kortsiktig gjeld	6 186 671



Note 12 Hendelser etter balansedagen

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet har selskapet merket negative virkninger av Covid-19 og Koronautbruddet. Men selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedato.

Det har vært en nedgang i omsetningen, men det har vært veldig stor økning i bestillinger og salg i starten av 2022.

Forutsetningen om fortsatt drift er, imidlertid til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp med dette som grunnlag.

Note 13 Pantstillelser i varelager og kundefordringer

Det er stilt pant i varelager og kundefordringer med hver 2 000 000.



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Haug + Maberg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haug + Maberg AS som viser et overskudd på kr 35 161. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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.

Styrets 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.



NITSCHKE

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>

Lysaker, 22.juni 2022

NITSCHKE AS

Erling Kolsrud

statsautorisert revisor



ÅRSREGNSKAP 2021

Haug + Maberg AS 917 607 591

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ECONOMICS & IT



BankID Signing
Kari Haug Trulsen
2022-06-22

BankID Signing
Søren Emil M Kristensen
2022-06-22

Resultatregnskap

Haug + Maberg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 726 676	11 392 008
Annen driftsinntekt	1	798 144	-10 503
Sum driftsinntekter		9 524 820	11 381 505
Varekostnad	2	5 787 936	7 336 603
Lønnskostnad	3, 4	1 454 995	1 704 143
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	195 089	188 720
Annen driftskostnad	7	1 948 170	1 447 911
Sum driftskostnader		9 386 190	10 677 378
Driftsresultat		138 630	704 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	2 123
Annen finansinntekt		26 616	0
Annen rentekostnad		3 109	35 306
Annen finanskostnad		61 177	160 681
Resultat av finansposter		-37 670	-193 865
Ordinært resultat før skattekostnad		100 961	510 263
Skattekostnad på ordinært resultat	6	65 800	138 116
Ordinært resultat		35 161	372 147
Årsresultat	10, 12	35 161	372 147
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		35 161	372 147
Sum overføringer		35 161	372 147



 BankID Signing
Kari Haug Trulsen
2022-06-22
 BankID Signing
Søren Emil M Kristensen
2022-06-22

Balance

Haug + Maberg AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	192 646	249 576
Sum varige driftsmidler		192 646	249 576
Sum anleggsmidler		192 646	249 576
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2, 13	1 677 361	1 565 907
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	2 184 641	1 763 892
Andre kortsiktige fordringer		1 260 012	100 810
Sum fordringer		3 444 653	1 864 702
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 168 202	1 530 770
Sum omløpsmidler		9 290 216	4 961 379
Sum eiendeler		9 482 861	5 210 955



BankID Signing
Kari Haug Trulsen
2022-06-22

BankID Signing
Søren Emil M Kristensen
2022-06-22

Balanse

Haug + Maberg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	200 000	200 000
Overkurs		138 563	138 563
Annen innskutt egenkapital		-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		327 993	327 993
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 678 003	1 642 842
Sum opptjent egenkapital		1 678 003	1 642 842
Sum egenkapital	10	2 005 996	1 970 835
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		248 042	1 089 249
Betalbar skatt	6	65 800	138 116
Skyldig offentlige avgifter		954 970	909 583
Annen kortsiktig gjeld	11	6 208 054	1 103 172
Sum kortsiktig gjeld		7 476 866	3 240 120
Sum gjeld		7 476 866	3 240 120
Sum egenkapital og gjeld		9 482 861	5 210 955

Oslo, 21.06.2022
Styret i Haug + Maberg AS

Trulsen Kari Haug
styreleder

Søren Emil Maberg Kristensen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 82 205 i tilskudd etter kompensasjonsordningen i forbindelse med koronapandemien. Tilskuddet er spesifisert på egen inntektskonto i regnskapet.



Note 2 Varelager

Varelager er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi pr 31.12.21



Note 3 Lønnskostnader og ytelser.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 094 302	1 341 849
Arbeidsgiveravgift	229 995	198 936
Pensjonskostnader	62 691	0
Andre ytelser	68 008	163 358
Sum	1 454 995	1 704 143

Selskapet har i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

Note 4 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	915 834	915 834
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	138 159	138 159
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 053 993	1 053 993
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	861 348	861 348
= Bokført verdi 31.12.21	192 645	192 645
Årets ordinære avskrivninger	195 089	195 089
Økonomisk levetid	4-5 år	

Utarbeidet av ECIT



Note 6 Skatt

BankID Signing
Kari Haug Trulsen
2022-06-22

BankID Signing
Søren Emil M Kristensen
2022-06-22

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	65 800	138 116
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	65 800	138 116
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	100 961	510 263
Permanente forskjeller	4 388	415
Endring i midlertidige forskjeller	193 743	117 125
Skattepliktig inntekt	299 092	627 802
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	65 800	138 116
Sum betalbar skatt i balansen	65 800	138 116

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-15 932	-17 188	-1 256
Fordringer	-500 000	-305 000	195 000
Sum	-515 932	-322 188	193 744
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	515 932	322 188	-193 743
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	2 500 433	2 068 892
Avsatt til tap	-500 000	-305 000
Netto oppført kundefordringer	2 000 433	1 763 892

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet. Selskapet har ikke fordringer med forfall etter et år fra balansedato.



BankID Signing
Kari Haug Trulsen
2022-06-22

BankID Signing
Søren Emil M Kristensen
2022-06-22

Note 8 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 63 088 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 63 088.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haug + Maberg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,0	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Søren Emil Maberg Kristensen	100	50,0
Trulsen Kari Haug	100	50,0
Totalt antall aksjer	200	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Trulsen Kari Haug	styreleder	100
Søren Emil Maberg Kristensen	styremedlem/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		200

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	200 000	138 563	-10 570	1 642 842	1 970 835
Årets resultat				35 161	35 161
Pr 31.12.2021	200 000	138 563	-10 570	1 678 003	2 005 996

Note 11 Annen kortsiktige gjeld

Forskudd fra kunder	5 727 781
Annen påløpt kostnad	312 442
Feriepenger årets avsetning	146 448
Sum annen kortsiktig gjeld	6 186 671

Utarbeidet av ECIT



Note 12 Hendelser etter balansedagen

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet har selskapet merket negative virkninger av Covid-19 og Koronautbruddet. Men selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedato.

Det har vært en nedgang i omsetningen, men det har vært veldig stor økning i bestillinger og salg i starten av 2022.

Forutsetningen om fortsatt drift er, imidlertid til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp med dette som grunnlag.

Note 13 Pantstillelser i varelager og kundefordringer

Det er stilt pant i varelager og kundefordringer med hver 2 000 000.



Generalforsamlingsprotokoll for Haug + Maberg AS org.nr 917 607 591

Ordinær generalforsamling i Haug + Maberg AS ble avholdt 21.06.2022 uten møte.

Aksjonærene har fått saksunderlag og forslag til vedtak elektronisk, med frist på en uke for å komme med eventuelle innsigelser og til å avgi stemme.

Følgende aksjonærer har avgitt stemme:

Aksjonær	Antall aksjer:	Møtt med fullmektig:
Trulsen Kari Haug	100	
Søren Emil Maberg Kristensen	100	

Således var 100 % av aksjekapitalen representert. Følgende saker ble behandlet:

Godkjenning av behandlingsform og dagsorden

Samtlige aksjonærer samtykket i at Generalforsamlingen ble avholdt i henhold til reglene i Aksjeloven § 5-7.

Godkjenning av årsregnskap

Selskapets årsregnskap for 2021 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap, balanse og noter ble godkjent som selskapets offisielle regnskap for 2021.

Revisor gjenvelges, og honorar dekkes etter regning.

Disponering av årsresultatet

Vedtak vedrørende disponering og utbytte: Årets resultat, kr 35 161, overføres fra annen egenkapital. Det deles ikke ut aksjeutbytte.

OSLO, 21.06.2022

Trulsen Kari Haug
styreleder

Utarbeidet av ECIT