



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 671 767  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS ENGROSHUSET  
Forretningsadresse: Normanns gate 24  
4014 STAVANGER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Halvorsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2022

### 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, 26.03.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		67 319	134 053
Annen driftsinntekt		1 660 085	1 647 266
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 727 404</b>	<b>1 781 319</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	21 936	21 936
Annen driftskostnad	2	387 342	326 147
<b>Sum kostnader</b>		<b>409 278</b>	<b>348 083</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 318 126</b>	<b>1 433 237</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 697	1 936
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 697</b>	<b>1 936</b>
Annen rentekostnad		167 287	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>167 287</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-158 590</b>	<b>1 936</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 159 536</b>	<b>1 435 173</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	256 320	315 738
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>903 216</b>	<b>1 119 435</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>903 216</b>	<b>1 119 435</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	744 801	973 575
Konsernbidrag	5	158 415	145 860
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>903 216</b>	<b>1 119 435</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 10	458 564	480 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>458 564</b>	<b>480 500</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	4 839 271	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 839 271</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 297 835</b>	<b>480 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			133 530
Andre fordringer	8	47 838	67 454
Konsernfordringer	7	187 644	100 505
<b>Sum fordringer</b>		<b>235 482</b>	<b>301 489</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 686 145	990 695
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 686 145</b>	<b>990 695</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 921 627</b>	<b>1 292 184</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 219 462</b>	<b>1 772 684</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 000,00)	5, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3, 4	21 429	22 461
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>21 429</b>	<b>22 461</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	7 759 997	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 759 997</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 781 426</b>	<b>22 461</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-299	16 376
Betalbar skatt	3	212 671	275 388
Skyldige offentlige avgifter		23 949	
Utbytte	5	744 801	973 575
Kortsiktig konserngjeld	7	203 096	237 154
Annen kortsiktig gjeld		153 818	147 729
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 338 036</b>	<b>1 650 223</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 119 462</b>	<b>1 672 684</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 219 462</b>	<b>1 772 684</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 147454

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 671 767  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS ENGROSHUSET  
Forretningsadresse: Normanns gate 24  
4014 STAVANGER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Halvorsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2022

#### Revisjon

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, 17.03.2022



Organisasjonsnr: 929 671 767  
AS ENGROSHUSET

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		67 319	134 053
Annen driftsinntekt		1 660 085	1 647 266
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 727 404</b>	<b>1 781 319</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler			
	1	21 936	21 936
Annen driftskostnad	2	387 342	326 147
<b>Sum kostnader</b>		<b>409 278</b>	<b>348 083</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 318 126</b>	<b>1 433 237</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 697	1 936
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 697</b>	<b>1 936</b>
Annen rentekostnad		167 287	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>167 287</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-158 590</b>	<b>1 936</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 159 536</b>	<b>1 435 173</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	256 320	315 738
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>903 216</b>	<b>1 119 435</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>903 216</b>	<b>1 119 435</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	744 801	973 575
Konsernbidrag	5	158 415	145 860
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>903 216</b>	<b>1 119 435</b>



Organisasjonsnr: 929 671 767  
AS ENGROSHUSET

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom

1, 10

458 564

480 500

**Sum varige driftsmidler**

**458 564**

**480 500**

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme

konsern

6, 7

4 839 271

**Sum finansielle**

**anleggsmidler**

**4 839 271**

**Sum anleggsmidler**

**5 297 835**

**480 500**

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

133 530

Andre fordringer

8

47 838

67 454

Konsernfordringer

7

187 644

100 505

**Sum fordringer**

**235 482**

**301 489**

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

3 686 145

990 695

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**3 686 145**

**990 695**

**Sum omløpsmidler**

**3 921 627**

**1 292 184**

**SUM EIENDELER**

**9 219 462**

**1 772 684**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (10 aksjer à

kr 10 000,00)

5, 9

100 000

100 000

**Sum innskutt egenkapital**

**5**

**100 000**

**100 000**

**Sum egenkapital**

**5**

**100 000**

**100 000**



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3, 4	21 429	22 461
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>21 429</b>	<b>22 461</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	7 759 997	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 759 997</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 781 426</b>	<b>22 461</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-299	16 376
Betalbar skatt	3	212 671	275 388
Skyldige offentlige avgifter		23 949	
Utbytte	5	744 801	973 575
Kortsiktig konserngjeld	7	203 096	237 154
Annen kortsiktig gjeld		153 818	147 729
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 338 036</b>	<b>1 650 223</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 119 462</b>	<b>1 672 684</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 219 462</b>	<b>1 772 684</b>



Organisasjonsnr: 929 671 767  
AS ENGROSHUSET

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 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. 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, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



## Note

1

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1316020.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1316020.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-857455.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	458565.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	21936.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

## Note

7

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

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

Fordringer

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



5026915.00 100505.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

## Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets  
203096.00 237154.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

## Note

6

## Fordringer

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**  
4839271.00

## Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

## Note

10

## Gjeld

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

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**  
7759997.00

**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**  
458564.00

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

## Mer om gjeld

## Note

8

**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.



# Aven Revisjon AS

Revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i AS Engroshuset

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert AS Engroshuset sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 903 216. 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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.

Kontoradr.: Verven 42  
4014 Stavanger

E-mail: [post@avenrevisjon.no](mailto:post@avenrevisjon.no)

Org.nr: NO 992 121 696 MVA

Telefon: 51 54 74 05

Medlem i Den norske  
Revisorforening

Mobiltf.: 918 60 375



***Aven Revisjon AS***

Revisjon & rådgivning

---

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stavanger, den 7.mars 2022

Aven Revisjon AS

-----  
Kåre Aven

Statsautorisert revisor



## Noter 2021 AS ENGROSHUSET

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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.

#### 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, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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.



## Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 316 020
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 316 020</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(857 455)
<b>Balanseført verdi 31.12.2021</b>	<b>458 565</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	21 936

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 159 536	1 435 173
+/- Permanente forskjeller	5 558	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 690	3 591
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 169 784</b>	<b>1 438 764</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	257 352	316 528
Sum	257 352	316 528
+/- Endring i utsatt skatt	(1 032)	(790)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>256 320</b>	<b>315 738</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	257 352	316 528
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(44 681)	(41 140)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>212 671</b>	<b>275 388</b>

## Note 4 - 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	102 095	97 405	4 690
Sum midlertidige forskjeller	102 095	97 405	4 690
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>22 461</b>	<b>21 429</b>	<b>1 032</b>

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000		100 000
Årets resultat		903 216	903 216
Konsernbidrag		(158 415)	(158 415)
Avsatt utbytte		(744 801)	(744 801)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>



## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 4 839 271

## Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 026 915	100 505
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	203 096	237 154

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10	10 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>10</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PEMA HOLDING AS	10	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>10</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 10 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	7 759 997
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	458 564