



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 757 470
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ONTRACKS AS
Forretningsadresse: Kværnerveien 1
0192 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: ValdresRevisorene AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2022

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	24 677 391	1 878 849
Sum inntekter		24 677 391	1 878 849
Kostnader			
Varekostnad		5 890 422	189 240
Lønnskostnad	2	11 887 987	699 090
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	43 979	
Annen driftskostnad	2	2 285 947	239 882
Sum kostnader		20 108 335	1 128 212
Driftsresultat		4 569 056	750 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 890	
Sum finansinntekter		0	0
Annen finanskostnad		17 729	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-12 838	0
Ordinært resultat før skattekostnad		4 556 218	750 637
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 003 014	165 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 553 204	584 806
Årsresultat		3 553 204	584 806
Totalresultat		3 553 204	584 806
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 002 792	
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 550 412	584 806
Sum overføringer og disponeringer	5	3 553 204	584 806



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	610 500	
Sum varige driftsmidler		610 500	0
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		69 444	
Sum finansielle anleggsmidler		69 444	0
Sum anleggsmidler		679 944	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	375 000	
Sum varer		375 000	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 368 105	585 578
Andre fordringer		436 023	850 177
Sum fordringer		4 804 128	1 435 755
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 917 968	598 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 917 968	598 698
Sum omløpsmidler		9 097 097	2 034 453
SUM EIENDELER		9 777 041	2 034 453



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 9	489 760	489 760
Beholdning av egne aksjer	5,10	-12 240	
Overkurs	5	20 407	20 407
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		497 927	510 167
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 120 092	584 806
Sum opptjent egenkapital		3 120 092	584 806
Sum egenkapital		3 618 019	1 094 973
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	13 479	
Sum avsetninger for forpliktelser		13 479	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		511 343	227 854
Betalbar skatt	4	989 535	165 831
Skyldige offentlige avgifter		2 206 411	382 911
Utbytte		1 002 792	
Annen kortsiktig gjeld		1 435 462	162 884
Sum kortsiktig gjeld		6 145 543	939 480
Sum gjeld		6 159 022	939 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 777 041	2 034 453



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 151279

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 757 470
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ONTRACKS AS
Forretningsadresse: Gimleveien 28
1464 FJELLHAMAR

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: ValdresRevisorene AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2022

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, 21.03.2022



Organisasjonsnr: 925 757 470
ONTRACKS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	24 677 391	1 878 849
Sum inntekter		24 677 391	1 878 849
Kostnader			
Varekostnad		5 890 422	189 240
Lønnskostnad	2	11 887 987	699 090
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	43 979	
Annen driftskostnad	2	2 285 947	239 882
Sum kostnader		20 108 335	1 128 212
Driftsresultat		4 569 056	750 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 890	
Sum finansinntekter		0	0
Annen finanskostnad		17 729	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-12 838	0
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 003 014	165 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 553 204	584 806
Årsresultat		3 553 204	584 806
Totalresultat		3 553 204	584 806
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 002 792	
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 550 412	584 806
Sum overføringer og disponeringer	5	3 553 204	584 806



Organisasjonsnr: 925 757 470
ONTRACKS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	3	610 500	
Sum varige driftsmidler		610 500	0
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner			
		69 444	
Sum finansielle anleggsmidler		69 444	0
Sum anleggsmidler		679 944	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	6	375 000	
Sum varer		375 000	0
Fordringer			
Kundefordringer			
	7	4 368 105	585 578
Andre fordringer			
		436 023	850 177
Sum fordringer		4 804 128	1 435 755
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	8	3 917 968	598 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 917 968	598 698
Sum omløpsmidler		9 097 097	2 034 453
SUM EIENDELER		9 777 041	2 034 453
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 9	489 760	489 760



Beholdning av egne aksjer	5,10	-12 240	
Overkurs	5	20 407	20 407
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		497 927	510 167
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 120 092	584 806
Sum opptjent egenkapital		3 120 092	584 806
Sum egenkapital		3 618 019	1 094 973
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	13 479	
Sum avsetninger for forpliktelseser		13 479	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		511 343	227 854
Betalbar skatt	4	989 535	165 831
Skyldige offentlige avgifter		2 206 411	382 911
Utbytte		1 002 792	
Annen kortsiktig gjeld		1 435 462	162 884
Sum kortsiktig gjeld		6 145 543	939 480
Sum gjeld		6 159 022	939 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 777 041	2 034 453



Organisasjonsnr: 925 757 470
ONTRACKS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Se vedlegg

Note
1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9952419.00	586175.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1473608.00	85906.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	268559.00	23086.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	193400.00	3923.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11887986.00	699090.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader



<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>	
Konsernregnskap			
Morselskapet sitt navn			
Forretningskontor for morselskapet			
 Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen			
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<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>



OnTracks AS

Noter til årsregnskapet
2021

1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapskikk for små foretak og under forutsetning om fortsatt drift. Det er ingen endring i regnskapsprinsipp sammenlignet med 2020.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2021	2020
Lønnskostnader består av følgende poster:		
Lønninger	9 952 419	586 175
Arbeidsgiveravgift	1 473 608	85 906
Pensjonskostnad	268 559	23 086
Andre lønnskostnader	193 400	3 923
Sum lønnskostnader	11 887 987	699 090
Årsverk	11	4

Offentlig tjenestepensjonsordning

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Godtgjørelser

	Daglig leder	Styret	Revisor
Lønn	1 602 048		
Annen godtgjørelse	115 778		
Pensjonskostnader	32 788		
Revisjonshonorar			14 760
Revisors honorar for andre tjenester			8 240
Sum godtgjørelser	1 750 614	0	23 000



OnTracks AS

Noter til årsregnskapet
2021

9 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital, kr 489 760, er fordelt på 12 244 aksjer, hver pålydende kr 40.

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	<u>Eierandel:</u>
Mer Holding AS	50,3 %
Leivestad Holding AS	21,5 %
Rwl Holding AS	20,5 %
Magnus Lundquist	2,6 %
Eivind Richard Frøiland Ødegård	2,6 %
Jørgen Leivestad	2,6 %

Selskapet eier 306 stk egne aksjer. Eierandelen over er eksklusiv egne aksjer

10 Egne aksjer

	Antall aksjer	Pålydende	Over-/ underkurs	Sum egne aksjer
Beholdning 01.01.2021	0	0	0	0
Salg i løpet av året	0	0	0	0
Kjøp i løpet av året	306	12 240	15 126	27 366
Likvidering i løpet av året	0	0	0	0
Beholdning 31.12.2021	306	12 240	15 126	27 366

Bakgrunnen for erverv som har funnet sted:

Selskapet har pr 16.08.2021 kjøpt tidligere aksjonær Sondre Østmoen sine 306 aksjer i selskapet. Den ervervede aksjeposten utgjorde en aksjonæreierandel på 2,5% ved kjøpstidspunktet



Til generalforsamlingen i OnTracks AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2021

Konklusjon

Vi har revidert OnTracks AS sitt årsregnskap, som viser et overskudd på kr 3 553 204. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 krav

Konklusjon om 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 har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fagernes, 28. februar 2022
ValdresRevisorene AS

Olve Lie
Statsautorisert revisor

