



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 414 395
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALTEN RENGJØRING AS
Forretningsadresse: Sandhornsgata 14
8008 BODØ

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: Bernt-Asbjørn Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2022

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, 19.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 879 208	4 770 806
Annen driftsinntekt			3 000
Sum inntekter		4 879 208	4 773 806
Kostnader			
Varekostnad		134 559	104 164
Lønnskostnad	3	3 835 675	3 549 276
Avskrivning	4	88 261	139 160
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	48 000	
Annen driftskostnad	3, 5	807 515	798 741
Sum kostnader		4 914 010	4 591 341
Driftsresultat		-34 802	182 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 427	2 106
Sum finansinntekter		1 427	2 106
Annen finanskostnad		5 869	8 782
Sum finanskostnader		5 869	8 782
Netto finans		-4 442	-6 676
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-39 244	175 789
Skattekostnad på ordinært resultat	7		31 954
Ordinært resultat etter skattekostnad		-39 244	143 835
Årsresultat		-39 244	143 835
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-39 244	143 835
Sum overføringer og disponeringer		-39 244	143 835



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	212 353	348 614
Sum varige driftsmidler		212 353	348 614
Sum anleggsmidler		212 353	348 614
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	175 037	214 106
Andre fordringer	6		15 104
Sum fordringer		175 037	229 210
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		608 434	588 934
Sum omløpsmidler		783 471	818 144
SUM EIENDELER		995 824	1 166 758
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8	158 500	317 000
Beholdning av egne aksjer	8	-50 000	
Annen innskutt egenkapital	8	108 500	
Sum innskutt egenkapital		217 000	317 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	8	-16 596	22 648
Sum opptjent egenkapital		-16 596	22 648
Sum egenkapital		200 404	339 648
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	62 636	110 802
Sum annen langsiktig gjeld		62 636	110 802
Sum langsiktig gjeld		62 636	110 802
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 280	42 361
Betalbar skatt	7		31 954
Skyldige offentlige avgifter		311 809	305 697
Annen kortsiktig gjeld		362 695	336 296
Sum kortsiktig gjeld		732 784	716 308
Sum gjeld		795 420	827 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		995 824	1 166 758



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 910426

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 414 395
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SALTEN RENGJØRING AS
Forretningsadresse: Sandhorngata 14
8008 BODØ

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: Bernt-Asbjørn Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2022

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, 31.08.2022



Organisasjonsnr: 988 414 395
SALTEN RENGJØRING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 879 208	4 770 806
Annen driftsinntekt			3 000
Sum inntekter		4 879 208	4 773 806
Kostnader			
Varekostnad		134 559	104 164
Lønnskostnad	3	3 835 675	3 549 276
Avskrivning	4	88 261	139 160
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	48 000	
Annen driftskostnad	3, 5	807 515	798 741
Sum kostnader		4 914 010	4 591 341
Driftsresultat		-34 802	182 465
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 427	2 106
Sum finansinntekter		1 427	2 106
Annen finanskostnad		5 869	8 782
Sum finanskostnader		5 869	8 782
Netto finans		-4 442	-6 676
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-39 244	175 789
Skattekostnad på ordinært resultat	7		31 954
Ordinært resultat etter skattekostnad		-39 244	143 835
Årsresultat		-39 244	143 835
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-39 244	143 835
Sum overføringer og disponeringer		-39 244	143 835



Organisasjonsnr: 988 414 395
SALTEN RENGJØRING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	212 353	348 614
Sum varige driftsmidler		212 353	348 614

Sum anleggsmidler		212 353	348 614
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5, 6	175 037	214 106
Andre fordringer	6		15 104
Sum fordringer		175 037	229 210

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		608 434	588 934
--	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		783 471	818 144
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		995 824	1 166 758
----------------------	--	----------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 8	158 500	317 000
Beholdning av egne aksjer	8	-50 000	
Annen innskutt egenkapital	8	108 500	
Sum innskutt egenkapital		217 000	317 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	-16 596	22 648
Sum opptjent egenkapital		-16 596	22 648

Sum egenkapital		200 404	339 648
------------------------	--	----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	62 636	110 802
-----------------------------------	------	--------	---------



Sum annen langsiktig gjeld	62 636	110 802
Sum langsiktig gjeld	62 636	110 802
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	58 280	42 361
Betalbar skatt	7	31 954
Skyldige offentlige avgifter	311 809	305 697
Annen kortsiktig gjeld	362 695	336 296
Sum kortsiktig gjeld	732 784	716 308
Sum gjeld	795 420	827 110
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	995 824	1 166 758



Organisasjonsnr: 988 414 395
SALTEN RENGJØRING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2170.00	50.00	108500.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
LUND BERTASBJØRN	1270.00	58.53%	Ordinære aksjer
DJUPVIK ARILD	900.00	41.47%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	2170.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3444441.00	3226518.00
<u>Arbeidsiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67877.00	64836.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	279208.00	229365.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44149.00	28557.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3835675.00	3549276.00

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

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Salten Rengjøring AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter/driftskostnader

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i hht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 170	50	108 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:



Salten Rengjøring AS

Noter til regnskapet for 2021

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
LUND BERTASBJØRN	1 270	58,53 %	58,53 %
DJUPVIK ARILD	900	41,47 %	41,47 %
Sum	2 170	100,00 %	100,00 %

Note 3 - Ansatte, lønn, godtgjørelser

	2021	2020
Lønninger	3 444 441	3 226 518
Pensjon	67 877	64 836
Arbeidsgiveravgift	279 208	229 365
Andre ytelser	44 149	28 557
Sum	3 835 675	3 549 276
Gjennomsnittlig antall årsverk	8	8

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

Note 4 - Anleggsmidler, avskrivninger

	Goodwill	Biler/maskiner/ inventar/matter	Sum
Anskaffelseskost 01.01. 21	1 492 477	1 392 682	2 885 159
Anskaffelseskost 31.12. 21	1 492 477	1 392 682	2 885 159
Akk.avskrivning 31.12. 21	0	-1 132 330	-1 132 330
Akk.nedskr. 31.12.	0	-48 000	-48 000
Balanseført pr. 31.12. 21	1 492 477	212 352	1 704 829
Årets avskrivninger	0	88 261	88 261
Avskrivningssats	10%	20-25%	

I posten biler/maskiner/inventar inngår beholdning av matter for utleie med kr 148 000.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende, med fradrag for avsetning til fremtidige tap på kr 15 000. Konstaterte tap på fordringer i 2021 utgjør kr 15 000 (2020: kr 15 000).

Note 6 - Pantstillelser



Salten Rengjøring AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Av selskapets gjeld er sikret ved pant:</i>	2021	2020
Pantelån	62 636	110 802
Limit kassekreditt	0	0
Sum garantiansvar	<u>62 636</u>	<u>110 802</u>
<i>Bokført verdi pantsatte eiendeler:</i>	2021	2020
Kundefordringer	175 037	214 106
Andre fordringer	0	1 897
Driftsmidler	104 725	160 983
Sum pantsikret gjeld	<u>279 762</u>	<u>376 986</u>

Note 7 - Skatt

<i>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	31 954
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>31 954</u>



Salten Rengjøring AS

Noter til regnskapet for 2021

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-39 244	175 790
Permanente forskjeller	749	674
Endring i midlertidige forskjeller	4 346	35 272
Skattemessig resultat	-34 149	211 736
Anvendelse av fremførbart underskudd	34 149	-66 488
Skattepliktig inntekt	0	145 248
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	31 955

Midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier:

	2021	2020
Driftsmidler	-211 235	-206 888
Fremførbart underskudd	-15 000	-15 000
Grunnlag utsatt skattefordel	-226 235	-221 888
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-34 149	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-260 384	-221 888
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-260 384	-221 888
Sum	0	0

I hht god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke innarbeidet i balansen.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	317 000	0	0	22 648	339 648
Årsresultat	0	0	0	-39 244	-39 244
Nedsettelse av aksjekapital	-158 500	0	158 500	0	0
Kjøp av egne aksjer	0	-50 000	-50 000	0	-100 000
Egenkapital 31.12.	158 500	-50 000	108 500	-16 596	200 404



Salten Rengjøring AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Salten Rengjøring AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 879 208	4 770 806
Annen driftsinntekt		0	3 000
Sum driftsinntekter		<u>4 879 208</u>	<u>4 773 806</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		134 559	104 164
Lønnskostnad	3	3 835 675	3 549 276
Avskrivning	4	88 261	139 160
Nedskrivning	4	48 000	0
Annen driftskostnad	3, 5	807 515	798 741
Sum driftskostnader		<u>4 914 010</u>	<u>4 591 341</u>
Driftsresultat		<u>-34 802</u>	<u>182 465</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 427	2 106
Annen finanskostnad		5 869	8 782
Netto finansposter		<u>-4 442</u>	<u>-6 676</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	7	<u>-39 244</u>	<u>175 789</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>0</u>	<u>31 954</u>
Årsresultat		<u>-39 244</u>	<u>143 835</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-39 244</u>	<u>143 835</u>



Salten Rengjøring AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	212 353	348 614
Sum varige driftsmidler		<u>212 353</u>	<u>348 614</u>
Sum anleggsmidler		<u>212 353</u>	<u>348 614</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	175 037	214 106
Andre fordringer	6	0	15 104
Sum fordringer		<u>175 037</u>	<u>229 210</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>608 434</u>	<u>588 934</u>
Sum omløpsmidler		<u>783 471</u>	<u>818 144</u>
Sum eiendeler		<u>995 824</u>	<u>1 166 758</u>



Salten Rengjøring AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 8	158 500	317 000
Egne aksjer	8	-50 000	0
Annen innskutt egenkapital	8	108 500	0
Sum innskutt egenkapital		<u>217 000</u>	<u>317 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	-16 596	22 648
Sum opptjent egenkapital		<u>-16 596</u>	<u>22 648</u>
Sum egenkapital		<u>200 404</u>	<u>339 648</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	62 636	110 802
Sum annen langsiktig gjeld		<u>62 636</u>	<u>110 802</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		58 280	42 361
Betalbar skatt	7	0	31 954
Skyldige offentlige avgifter		311 809	305 697
Annen kortsiktig gjeld		362 695	336 296
Sum kortsiktig gjeld		<u>732 784</u>	<u>716 308</u>
Sum gjeld		<u>795 420</u>	<u>827 110</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>995 824</u>	<u>1 166 758</u>

31. desember 2021
Bodø, 23. august 2022

Tine Iversen
Styremedlem

Bernt-Asbjørn Lund
Daglig leder, Styreleder

Arild Djupvik
Styremedlem



Salten Rengjøring AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter/driftskostnader

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i hht god regnskapsskikk for små foretak.



Salten Rengjøring AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 170	50	108 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
LUND BERNTASBJØRN	1 270	58,53 %	58,53 %
DJUPVIK ARILD	900	41,47 %	41,47 %
Sum	2 170	100,00 %	100,00 %

Note 3 - Ansatte, lønn, godtgjørelser

	2021	2020
Lønninger	3 444 441	3 226 518
Pensjon	67 877	64 836
Arbeidsgiveravgift	279 208	229 365
Andre ytelser	44 149	28 557
Sum	3 835 675	3 549 276

Gjennomsnittlig antall årsverk 8 8

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

Note 4 - Anleggsmidler, avskrivninger

	Goodwill	Biler/maskiner/ inventar/matter	Sum
Anskaffelseskost 01.01. 21	1 492 477	1 392 682	2 885 159
Anskaffelseskost 31.12. 21	1 492 477	1 392 682	2 885 159
Akk.avskrivning 31.12. 21	0	-1 132 330	-1 132 330
Akk.nedskr. 31.12.	0	-48 000	-48 000
Balanseført pr. 31.12. 21	1 492 477	212 352	1 704 829
Årets avskrivninger	0	88 261	88 261
Avskrivningssats	10%	20-25%	

I posten biler/maskiner/inventar inngår beholdning av matter for utleie med kr 148 000.



Salten Rengjøring AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende, med fradrag for avsetning til fremtidige tap på kr 15 000. Konstaterte tap på fordringer i 2021 utgjør kr 15 000 (2020: kr 15 000).

Note 6 - Pantstillelser

Av selskapets gjeld er sikret ved pant:

	2021	2020
Pantelån	62 636	110 802
Limit kassekreditt	0	0
Sum garantiansvar	<u>62 636</u>	<u>110 802</u>

Bokført verdi pantsatte eiendeler:

	2021	2020
Kundefordringer	175 037	214 106
Andre fordringer	0	1 897
Driftsmidler	<u>104 725</u>	<u>160 983</u>
Sum pantsikret gjeld	<u>279 762</u>	<u>376 986</u>



Salten Rengjøring AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Skatt

<i>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	31 954
Årets totale skattekostnad	0	31 954
	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-39 244	175 790
Permanente forskjeller	749	674
Endring i midlertidige forskjeller	4 346	35 272
Skattemessig resultat	-34 149	211 736
Anvendelse av fremførbart underskudd	34 149	-66 488
Skattepliktig inntekt	0	145 248
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	31 955
	2021	2020
<i>Midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier:</i>		
Driftsmidler	-211 235	-206 888
Fremførbart underskudd	-15 000	-15 000
Grunnlag utsatt skattefordel	-226 235	-221 888
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-34 149	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-260 384	-221 888
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-260 384	-221 888
Sum	0	0

I hht god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke innarbeidet i balansen.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	317 000	0	0	22 648	339 648
Årsresultat	0	0	0	-39 244	-39 244
Nedsettelse av aksjekapital	-158 500	0	158 500	0	0
Kjøp av egne aksjer	0	-50 000	-50 000	0	-100 000
Egenkapital 31.12.	158 500	-50 000	108 500	-16 596	200 404



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Salten Rengjøring AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Salten Rengjøring AS som 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 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 23.august 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnummer: TSZMY-EB7ZV-D6ZCJ-WW202-ND47P-WS0ZZ



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."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 178.74.xxx.xxx

2022-08-23 13:12:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TSZMY-EB7ZV-D6ZCJ-WW202-ND47P-WS0ZZ

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>