



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 159 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SÆTREVİK INTERIØRSNEKKERI AS
Forretningsadresse: Kolstien 4
5097 BERGEN

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: Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 104 568	6 619 088
Sum inntekter		7 104 568	6 619 088
Kostnader			
Varekostnad		1 629 308	2 014 137
Lønnskostnad	5	3 854 991	3 194 964
Avskrivning	6	34 500	10 500
Annen driftskostnad	5, 7	1 168 928	922 317
Sum kostnader		6 687 727	6 141 918
Driftsresultat		416 841	477 170
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		773	297
Sum finansinntekter		773	297
Annen finanskostnad		4 010	6 719
Sum finanskostnader		4 010	6 719
Netto finans		-3 237	-6 422
Ordinært resultat før skattekostnad		413 604	470 748
Skattekostnad på ordinært resultat	8	95 545	104 528
Ordinært resultat etter skattekostnad		318 059	366 220
Årsresultat		318 059	366 220
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	200 000	
Overføringer annen egenkapital	9	118 059	366 220
Sum overføringer og disponeringer		318 059	366 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	104 599	24 500
Sum varige driftsmidler		104 599	24 500
Sum anleggsmidler		104 599	24 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		203 000	218 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 166 911	1 570 276
Andre fordringer	10	72 453	52 923
Sum fordringer		1 239 364	1 623 199
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 219 274	544 140
Sum omløpsmidler		2 661 638	2 385 339
SUM EIENDELER		2 766 237	2 409 839
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 9	120 000	120 000
Overkurs	9	2 250	2 250
Annen innskutt egenkapital	9	414 685	414 685
Sum innskutt egenkapital		536 935	536 935



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	714 375	596 316
Sum opptjent egenkapital		714 375	596 316
Sum egenkapital		1 251 310	1 133 251
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 851	7 770
Sum avsetninger for forpliktelser		3 851	7 770
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 851	7 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 364	123 672
Betalbar skatt	8	99 650	103 000
Skyldige offentlige avgifter	4	675 170	718 493
Annen kortsiktig gjeld	10	580 892	323 653
Sum kortsiktig gjeld		1 511 076	1 268 818
Sum gjeld		1 514 927	1 276 588
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 766 237	2 409 839



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 254376

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 159 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SÆTREVIK INTERIØRSNEKKERI AS
Forretningsadresse: Kolstien 4
5097 BERGEN

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: Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

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, 23.05.2022



Organisasjonsnr: 984 159 234
SÆTREVIK INTERIØRSNEKKERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 104 568	6 619 088
Sum inntekter		7 104 568	6 619 088
Kostnader			
Varekostnad		1 629 308	2 014 137
Lønnskostnad	5	3 854 991	3 194 964
Avskrivning	6	34 500	10 500
Annen driftskostnad	5, 7	1 168 928	922 317
Sum kostnader		6 687 727	6 141 918
Driftsresultat		416 841	477 170
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		773	297
Sum finansinntekter		773	297
Annen finanskostnad		4 010	6 719
Sum finanskostnader		4 010	6 719
Netto finans		-3 237	-6 422
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	95 545	104 528
Ordinært resultat etter skattekostnad		318 059	366 220
Årsresultat		318 059	366 220
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	200 000	
Overføringer annen egenkapital	9	118 059	366 220
Sum overføringer og disponeringer		318 059	366 220



Organisasjonsnr: 984 159 234
SÆTREVIK INTERIØRSNEKKERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 6			
		104 599	24 500
Sum varige driftsmidler		104 599	24 500
Sum anleggsmidler		104 599	24 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		203 000	218 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 166 911	1 570 276
Andre fordringer	10	72 453	52 923
Sum fordringer		1 239 364	1 623 199
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 219 274	544 140
Sum omløpsmidler		2 661 638	2 385 339
SUM EIENDELER		2 766 237	2 409 839
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 9	120 000	120 000
Overkurs	9	2 250	2 250
Annen innskutt egenkapital	9	414 685	414 685
Sum innskutt egenkapital		536 935	536 935
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	714 375	596 316
Sum opptjent egenkapital		714 375	596 316
Sum egenkapital		1 251 310	1 133 251
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 851	7 770



Sum avsetninger for forpliktelser		3 851	7 770
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 851	7 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 364	123 672
Betalbar skatt	8	99 650	103 000
Skyldige offentlige avgifter	4	675 170	718 493
Annen kortsiktig gjeld	10	580 892	323 653
Sum kortsiktig gjeld		1 511 076	1 268 818
Sum gjeld		1 514 927	1 276 588
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 766 237	2 409 839



Organisasjonsnr: 984 159 234
SÆTREVİK INTERIØRSNEKKERI 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	600.00	200.00	120000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kolstigården AS	600.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	600.00	100.00%	

Note
5

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3238611.00	2707038.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	477428.00	381705.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43849.00	42623.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	95104.00	63598.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3854992.00	3194964.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	289000.00		13000.00
Styreleder	850000.00		37000.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>



1139000.00

50000.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. 6 personer som er omfattet av AFP-ordningen.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	17500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10000.00	8300.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30000.00	25800.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 104 568	6 619 088
Driftskostnader			
Varekostnad		1 629 308	2 014 137
Lønnskostnad	5	3 854 991	3 194 964
Avskrivning	6	34 500	10 500
Annen driftskostnad	5, 7	1 168 928	922 317
Sum driftskostnader		6 687 727	6 141 918
Driftsresultat		416 841	477 170
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		773	297
Annen finanskostnad		4 010	6 719
Netto finansposter		-3 237	-6 422
Ordinært resultat før skattekostnad		413 604	470 748
Skattekostnad på ordinært resultat	8	95 545	104 528
Årsresultat		318 059	366 220
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	200 000	0
Overføringer annen egenkapital	9	118 059	366 220
Sum disponert		318 059	366 220



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	104 599	24 500
Sum varige driftsmidler		104 599	24 500
Sum anleggsmidler		104 599	24 500
Omløpsmidler			
Varer		203 000	218 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	10	1 166 911	1 570 276
Andre fordringer	10	72 453	52 923
Sum fordringer		1 239 364	1 623 199
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 219 274	544 140
Sum omløpsmidler		2 661 638	2 385 339
Sum eiendeler		2 766 237	2 409 839



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 9	120 000	120 000
Overkurs	9	2 250	2 250
Annen innskutt egenkapital	9	414 685	414 685
Sum innskutt egenkapital		<u>536 935</u>	<u>536 935</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>714 375</u>	<u>596 316</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>714 375</u>	<u>596 316</u>
Sum egenkapital		<u>1 251 310</u>	<u>1 133 251</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	<u>3 851</u>	<u>7 770</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 851</u>	<u>7 770</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	0
Leverandørgjeld		155 364	123 672
Betalbar skatt	8	99 650	103 000
Skyldige offentlige avgifter	4	675 170	718 493
Annen kortsiktig gjeld	10	<u>580 892</u>	<u>323 653</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 511 076</u>	<u>1 268 818</u>
Sum gjeld		<u>1 514 927</u>	<u>1 276 588</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 766 237</u>	<u>2 409 839</u>

31. desember 2021
Bergen, 16. februar 2022

Ørnulf Ole Paulsen
daglig leder/ styremedlem

Øivinn Lypgvær
styreleder

Jan Fjeldberg
styremedlem



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

Skatter

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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	600	200	120 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kolstigården AS	600	100 %	100 %

Note 3 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld

	2021	2020
Kassekreditt	0	0

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2021	2020
Varelager	203 000	218 000
Fordringer	1 038 911	1 367 276
Sum	1 241 911	1 585 276

Som garanti for kassekreditt-bevilgning på TNOK 400 er det stilt pant i varelager og enkle fordringer, for inntil henholdsvis pålydende TNOK 500 og TNOK 750.

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	182 019

**Sætrevik Interiørsnekkeri AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 238 611	2 707 038
Arbeidsgiveravgift	477 428	381 705
Pensjonskostnader	43 849	42 623
Andre ytelser	95 104	63 598
Sum	<u>3 854 992</u>	<u>3 194 964</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	289 000		13 000
Styreleder	850 000		37 000
Total ytelse	<u>1 139 000</u>		<u>50 000</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

6 personer som er omfattet av AFP-ordningen.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	20 000	17 500
Andre tjenester	10 000	8 300

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Varebil	Datautstyr	Driftsløsøre, e.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	0	41 841	138 962
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	114 599	0	114 599
Anskaffelseskost 31.12.	0	114 599	41 841	138 962
Akk.avskrivning 31.12.	0	-10 000	-41 841	-138 962
Balanseført pr. 31.12.	0	104 599	0	104 599
Årets avskrivninger	0	10 000	0	24 500
Økonomisk levetid	5-8 år	3-5 år	5-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

**Sætrevik Interiørsnekkeri AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 7 - Leieavtaler**

		2021	2020
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Kontor- og produksjonslokaler		309 069	311 734
<i>Leasing-biler:</i>			
Leasing biler		53 400	53 400
<i>Leasing maskiner, utstyr, etc.</i>			
Leasing maskiner, utstyr, etc.		29 698	24 000

Selskapet leier lokaler og maskiner/ bil av nærstående konsernselskap - (morselskap).

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021
Betalbar skatt	99 464
Endring utsatt skatt	-3 919
Årets totale skattekostnad	<u>95 545</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	413 604
Permanente forskjeller	7 901
Endring i midlertidige forskjeller	17 814
Årets skattegrunnlag	<u>439 319</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	96 650
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021
Driftsmidler inkl goodwill	<u>17 504</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>17 504</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	3 851

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	120 000	2 250	414 685	596 316	1 133 251
Årsresultat	0	0	0	318 059	318 059
Avsatt utbytte	0	0	0	-200 000	-200 000
Egenkapital 31.12.2021	<u>120 000</u>	<u>2 250</u>	<u>414 685</u>	<u>714 375</u>	<u>1 251 310</u>



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	31 873	31 873
Kundefordringer - herav konsernfordring	85 692	148 479
Sum	<u>117 565</u>	<u>180 352</u>
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld - avsatt utbytte	-200 000	0



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i **Sætrevik Interiør Snekkeri AS**

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sætrevik Interiør Snekkeri AS, som viser et overskudd på NOK 318 059. 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 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 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 ansvarlige 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 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 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 - sjå: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 31. mars 2022.

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

Skatter

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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	600	200	120 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kolstigården AS	600	100 %	100 %

Note 3 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Kassekreditt	0	0

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Varelager	203 000	218 000
Fordringer	1 038 911	1 367 276
Sum	<u>1 241 911</u>	<u>1 585 276</u>

Som garanti for kassekreditt-bevilgning på TNOK 400 er det stilt pant i varelager og enkle fordringer, for inntil henholdsvis pålydende TNOK 500 og TNOK 750.

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	182 019



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 238 611	2 707 038
Arbeidsgiveravgift	477 428	381 705
Pensjonskostnader	43 849	42 623
Andre ytelser	95 104	63 598
Sum	<u>3 854 992</u>	<u>3 194 964</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	289 000		13 000
Styreleder	850 000		37 000
Total ytelse	<u>1 139 000</u>		<u>50 000</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

6 personer som er omfattet av AFP-ordningen.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	20 000	17 500
Andre tjenester	10 000	8 300

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Varebil	Datautstyr	Driftsløsøre, e.l.	Sum	
Anskaffelseskost 01.01.	0	0	41 841	138 962	180 803
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	114 599	0	0	114 599
Anskaffelseskost 31.12.	0	114 599	41 841	138 962	295 402
Akk.avskrivning 31.12.	0	-10 000	-41 841	-138 962	-190 803
Balansført pr. 31.12.	0	104 599	0	0	104 599
Årets avskrivninger	0	10 000	0	24 500	34 500
Økonomisk levetid	5-8 år	3-5 år	5-8 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Leieavtaler

		2021	2020
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Kontor- og produksjonslokaler		309 069	311 734
<i>Leasing-biler:</i>			
Leasing biler		53 400	53 400
<i>Leasing maskiner, utstyr, etc.</i>			
Leasing maskiner, utstyr, etc.		29 698	24 000

Selskapet leier lokaler og maskiner/ bil av nærstående konsernselskap - (morselskap).

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2021
Betalbar skatt	99 464
Endring utsatt skatt	-3 919
Årets totale skattekostnad	<u>95 545</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	413 604
Permanente forskjeller	7 901
Endring i midlertidige forskjeller	<u>17 814</u>
Årets skattegrunnlag	<u>439 319</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	96 650

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021
Driftsmidler inkl goodwill	<u>17 504</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>17 504</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 3 851

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	120 000	2 250	414 685	596 316	1 133 251
Årsresultat	0	0	0	318 059	318 059
Avsatt utbytte	0	0	0	-200 000	-200 000
Egenkapital 31.12.2021	<u>120 000</u>	<u>2 250</u>	<u>414 685</u>	<u>714 375</u>	<u>1 251 310</u>



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	31 873	31 873
Kundefordringer - herav konsernfordring	85 692	148 479
Sum	<u>117 565</u>	<u>180 352</u>
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld - avsatt utbytte	-200 000	0