



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 396 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASTEL AUTO SALES AS
Forretningsadresse: Dikeveien 16
1661 ROLVSØY

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: Eco Finans Fredrikstad AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 929 067	11 936 179
Annen driftsinntekt		389 044	277 713
Sum inntekter		22 318 110	12 213 892
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		-929 175	-902 390
Varekostnad		20 234 011	10 999 406
Lønnskostnad	12, 13, 14	1 146 506	336 396
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	42 320	1 515
Annen driftskostnad		1 039 422	844 057
Sum kostnader		21 533 084	11 278 984
Driftsresultat		785 026	934 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			25
Sum finansinntekter			25
Annen rentekostnad		81 300	1 836
Sum finanskostnader		81 300	1 836
Netto finans		-81 300	-1 811
Ordinært resultat før skattekostnad		703 726	933 097
Skattekostnad på ordinært resultat	9	154 820	205 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		548 906	727 816
Årsresultat		548 906	727 816
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		548 906	727 816
Sum overføringer og disponeringer		548 906	727 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	269 614	43 934
Sum varige driftsmidler		269 614	43 934
Sum anleggsmidler		269 614	43 934
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 569 665	1 640 490
Sum varer		2 569 665	1 640 490
Fordringer			
Kundefordringer	2	53 804	94 000
Andre fordringer	8	120 712	103 077
Sum fordringer		174 516	197 077
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	779 967	565 192
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		779 967	565 192
Sum omløpsmidler		3 524 148	2 402 759
SUM EIENDELER		3 793 762	2 446 693
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 550 885	1 001 978
Sum opptjent egenkapital		1 550 885	1 001 978
Sum egenkapital	4	1 580 885	1 031 978
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	5 748	1 666
Sum avsetninger for forpliktelser		5 748	1 666
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	998 800	189 216
Sum annen langsiktig gjeld		998 800	189 216
Sum langsiktig gjeld		1 004 548	190 882
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 530	38 228
Betalbar skatt	9	150 738	203 615
Skyldige offentlige avgifter		77 176	20 507
Annen kortsiktig gjeld		905 885	961 483
Sum kortsiktig gjeld		1 208 329	1 223 832
Sum gjeld		2 212 877	1 414 714
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 793 762	2 446 693



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 199635

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 396 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASTEL AUTO SALES AS
Forretningsadresse: Dikeveien 16
1661 ROLVSØY

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: Eco Finans Fredrikstad AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.05.2022



Organisasjonsnr: 922 396 280
CASTEL AUTO SALES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 929 067	11 936 179
Annen driftsinntekt		389 044	277 713
Sum inntekter		22 318 110	12 213 892
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		-929 175	-902 390
Varekostnad		20 234 011	10 999 406
Lønnskostnad	12, 13, 1	1 146 506	336 396
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	42 320	1 515
Annen driftskostnad		1 039 422	844 057
Sum kostnader		21 533 084	11 278 984
Driftsresultat		785 026	934 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			25
Sum finansinntekter			25
Annen rentekostnad		81 300	1 836
Sum finanskostnader		81 300	1 836
Netto finans		-81 300	-1 811
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	154 820	205 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		548 906	727 816
Årsresultat		548 906	727 816
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		548 906	727 816
Sum overføringer og disponeringer		548 906	727 816



Organisasjonsnr: 922 396 280
CASTEL AUTO SALES AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

1 269 614 43 934

Sum varige driftsmidler

269 614 43 934

Sum anleggsmidler

269 614 43 934

Omløpsmidler

Varer

Varer

2 569 665 1 640 490

Sum varer

2 569 665 1 640 490

Fordringer

Kundefordringer

2 53 804 94 000

Andre fordringer

8 120 712 103 077

Sum fordringer

174 516 197 077

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

3 779 967 565 192

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

779 967 565 192

Sum omløpsmidler

3 524 148 2 402 759

SUM EIENDELER

3 793 762 2 446 693

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

4, 5 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4 1 550 885 1 001 978

Sum opptjent egenkapital

1 550 885 1 001 978

Sum egenkapital

4 1 580 885 1 031 978



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	5 748	1 666
Sum avsetninger for forpliktelseser		5 748	1 666
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6, 7	998 800	189 216
Sum annen langsiktig gjeld		998 800	189 216
Sum langsiktig gjeld		1 004 548	190 882
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 530	38 228
Betalbar skatt	9	150 738	203 615
Skyldige offentlige avgifter		77 176	20 507
Annen kortsiktig gjeld		905 885	961 483
Sum kortsiktig gjeld		1 208 329	1 223 832
Sum gjeld		2 212 877	1 414 714
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 793 762	2 446 693



Organisasjonsnr: 922 396 280
CASTEL AUTO SALES AS

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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
13

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note
14

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	981284.00	285260.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	140293.00	40213.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13806.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11124.00	10923.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1146507.00	336396.00

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

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

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
998800.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
998800.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

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.



KOMPLETT
REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Castel Auto Sales AS

Konklusjon

Vi har revidert Castel Auto Sales AS årsregnskap som viser overskudd på kr. 548 906. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av organisasjonen 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Veienmoen 23, 3517 Hønefoss

Mobil: 988 61 706

E-mail: christian@komplettrevisjon.no

Org.nr.: 922 606 099



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

Holmestrand, den 7. april 2022

For Komplet Revisjon AS

(signert elektronisk)

Christian Berg Stenstrøm
Statsautorisert revisor

Veienmoen 23, 3517 Hønefoss
Mobil: 988 61 706
E-mail: christian@komplettrevisjon.no
Org.nr.: 922 606 099

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Christian B Stenstrøm

12f4d0d6-de51-4b1b-9810-4a62a8d0b2cc - 2022-04-07 17:57:03 UTC +03:00
BankID - fa24890d-0e63-44a9-813f-e8b90c5814e1 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/767be734-e05f-4841-8647-91d02ebf8a67>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Noter 2021 CASTEL AUTO SALES AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Varebeholdninger

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

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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar o.l



Anskaffelseskost 01.01.2021	45 449
Tilgang i året	268 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	313 449
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 515)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(43 835)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	269 614
Årets avskrivninger	(42 320)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 %

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	53 804	94 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	53 804	94 000

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 89 415. Skyldig skattetrekk er kr 34 628.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 001 978	1 031 978
Årets resultat		548 906	548 906
Egenkapital 31.12.2021	30 000	1 550 885	1 580 885

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gorges, Haiden	45	45,00%	Ordinære aksjer
Gorges, Holman Amer	45	45,00%	Ordinære aksjer
Gorges, Amer Gorge	10	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	998 800	189 216
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	998 800	189 216



Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 850 779	1 778 424
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	2 850 779	1 778 424

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

- Bil BR 23138: kr. 57 800
- Bil AE 1922: kr. 176 667
- Andre transportmidler: kr. 35 147
- Vareleger: kr. 2 569 665
- Kundefordringer: kr. 11 500

Note 7 - Gjeld

Gjeld fra Nordea Finans Norge AS som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt: kr. 998 800

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	703 726	933 097
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(18 552)	(7 575)
Årets skattegrunnlag	685 174	925 522
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	150 738	203 615
Sum	150 738	203 615
+/- Endring i utsatt skatt	4 082	1 666
Skattekostnad i resultatregnskapet	154 820	205 281
Betalbar skatt i skattekostnad	150 738	203 615
Betalbar skatt i balansen	150 738	203 615

Note 10 - 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	7 575	26 127	(18 552)
Sum midlertidige forskjeller	7 575	26 127	(18 552)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	1 666	5 748	(4 082)

Note 11 - Mellomværende med nærstående

Selskapet har gjeld til aksjonær med kr. 791 995

Note 12 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	196 772	0	0



Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Amer Gorge Gorges	61 171		
Total ytelse til andre ledende personer	61 171	0	0

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 14 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	981 284	285 260
Arbeidsgiveravgift	140 293	40 213
Pensjonskostnader	13 806	
Andre ytelser	11 124	10 923
Sum	1 146 507	336 396