



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 734 303  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ESMA DETALJ AS  
Forretningsadresse: E. K. Andersons vei 2  
9912 HESSENG

### 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: Sport Holding Regnskap AS v/Trine Østreng

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

### 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, 15.06.2023



Brønnøysundregistrene

# Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 911734303

---

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: [firmapost@brreg.no](mailto:firmapost@brreg.no) Internett: [www.brreg.no](http://www.brreg.no)

Organisasjonsnummer: 974 760 673



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 414 069	15 445 576
Annen driftsinntekt		81 795	140 506
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 495 864</b>	<b>15 586 082</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 118 485	9 361 425
Lønnskostnad	8, 9	2 430 066	2 443 911
Avskrivning på driftsmidler	1	630 068	638 507
Annen driftskostnad		2 168 373	1 850 528
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 346 992</b>	<b>14 294 371</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 148 872</b>	<b>1 291 711</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			17
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>17</b>
Annen rentekostnad		76 186	80 394
Annen finanskostnad		625	155
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>76 811</b>	<b>80 549</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-76 811</b>	<b>-80 532</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 072 061</b>	<b>1 211 179</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	235 853	267 499
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>836 208</b>	<b>943 680</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>836 208</b>	<b>943 680</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	800 000
Annen egenkapital		336 208	143 680
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>836 208</b>	<b>943 680</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1, 2	1 335 004	1 965 072
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 335 004</b>	<b>1 965 072</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 335 004</b>	<b>1 965 072</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	2	6 652 849	4 468 988
<b>Sum varer</b>		<b>6 652 849</b>	<b>4 468 988</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 3	91 397	73 343
Andre fordringer		70 311	42 310
<b>Sum fordringer</b>		<b>161 708</b>	<b>115 653</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		93 709	1 279 132
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>93 709</b>	<b>1 279 132</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 908 266</b>	<b>5 863 773</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 243 270</b>	<b>7 828 845</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (350 aksjer à kr 2 857,14)	4, 5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	800	800
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 800</b>	<b>1 000 800</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 550 071	3 213 863
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 550 071</b>	<b>3 213 863</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>4 550 871</b>	<b>4 214 663</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6, 7	55 353	143 237
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>55 353</b>	<b>143 237</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	575 918	876 410
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>575 918</b>	<b>876 410</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>631 271</b>	<b>1 019 647</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		777 663	
Leverandørgjeld		523 479	324 965
Betalbar skatt	6, 7	323 737	347 926
Skyldige offentlige avgifter		320 386	484 572
Utbytte		500 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		615 863	637 071
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 061 128</b>	<b>2 594 534</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 692 399</b>	<b>3 614 181</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 243 270</b>	<b>7 828 845</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 425562

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 734 303  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ESMA DETALJ AS  
Forretningsadresse: E. K. Andersons vei 2  
9912 HESSENG

#### 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: Sport Holding Regnskap AS v/Trine  
Østreng  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

#### 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, 15.06.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 734 303  
ESMA DETALJ AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 414 069	15 445 576
Annen driftsinntekt		81 795	140 506
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 495 864</b>	<b>15 586 082</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 118 485	9 361 425
Lønnskostnad	8, 9	2 430 066	2 443 911
Avskrivning på driftsmidler 1		630 068	638 507
Annen driftskostnad		2 168 373	1 850 528
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 346 992</b>	<b>14 294 371</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 148 872</b>	<b>1 291 711</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			17
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>17</b>
Annen rentekostnad		76 186	80 394
Annen finanskostnad		625	155
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>76 811</b>	<b>80 549</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-76 811</b>	<b>-80 532</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 072 061	1 211 179
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>235 853</b>	<b>267 499</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>836 208</b>	<b>943 680</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	800 000
Annen egenkapital		336 208	143 680
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>836 208</b>	<b>943 680</b>



Organisasjonsnr: 911 734 303  
ESMA DETALJ AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

1, 2

1 335 004

1 965 072

**Sum varige driftsmidler**

**1 335 004**

**1 965 072**

**Sum anleggsmidler**

**1 335 004**

**1 965 072**

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer

2

6 652 849

4 468 988

**Sum varer**

**6 652 849**

**4 468 988**

#### Fordringer

Kundefordringer

2, 3

91 397

73 343

Andre fordringer

70 311

42 310

**Sum fordringer**

**161 708**

**115 653**

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

93 709

1 279 132

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende**

**93 709**

**1 279 132**

**Sum omløpsmidler**

**6 908 266**

**5 863 773**

**SUM EIENDELER**

**8 243 270**

**7 828 845**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (350 aksjer  
à kr 2 857,14)

4, 5

1 000 000

1 000 000

Overkurs

5

800

800

**Sum innskutt egenkapital**

**1 000 800**

**1 000 800**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

3 550 071

3 213 863

**Sum opptjent egenkapital**

**3 550 071**

**3 213 863**

**Sum egenkapital**

**5**

**4 550 871**

**4 214 663**



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6, 7	55 353	143 237
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>55 353</b>	<b>143 237</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	575 918	876 410
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>575 918</b>	<b>876 410</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>631 271</b>	<b>1 019 647</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		777 663	
Leverandørgjeld		523 479	324 965
Betalbar skatt	6, 7	323 737	347 926
Skyldige offentlige avgifter		320 386	484 572
Utbytte		500 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		615 863	637 071
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 061 128</b>	<b>2 594 534</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 692 399</b>	<b>3 614 181</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 243 270</b>	<b>7 828 845</b>



Organisasjonsnr: 911 734 303  
ESMA DETALJ 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**

9

**Antall årsverk i regnskapsåret**

5.00

**Note**

8

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2318836.00	2367047.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		-18415.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69868.00	54773.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41362.00	40506.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2430066.00	2443911.00

**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>
------------------------------------------	--------------	------------------





BDO AS  
Malmskriverveien 18  
Postboks 455  
1302 Sandvika

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Esma Detalj AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Esma Detalj AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

### Styret og daglig leders 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 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 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>

BDO AS

Tommy Benum  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: PHZKB-NBFQ2-8QNOQ-E47UV-LY3N2-NOBD1



# 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."

## Tommy Benum

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-292558

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-31 13:48:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PHZKB-NBFQ2-IBQNC-E47UV-LY3NZ-NOBDT

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>



## Noter 2021 ESMA DETALJ 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

### Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Inventar	Påkostning leide
-----------------------------------	----------	------------------



	lokaler		Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 278 921	1 052 222	3 331 143
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>2 278 921</b>	<b>1 052 222</b>	<b>3 331 143</b>
<b>Akkumulerte avskr. 31.12.2021</b>	<b>1 520 136</b>	<b>476 004</b>	<b>1 996 140</b>
<b>Balanseført verdi per 31.12.2021</b>	<b>758 786</b>	<b>576 218</b>	<b>1 335 004</b>
Årets avskrivninger	479 752	150 317	630 069
Økonomisk levetid	3 - 5 år	7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 2 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	575 918	876 410
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>575 918</b>	<b>876 410</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	758 786	1 238 538
Kundefordringer	101 544	73 343
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	6 652 849	4 468 988
<b>Sum</b>	<b>5 780 869</b>	<b>7 065 002</b>

## Note 3 - 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	101 544	73 343
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 147)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>91 397</b>	<b>73 343</b>

## Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	350	2 857,14	1 000 000,00
<b>Sum</b>	<b>350</b>		<b>1 000 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Espen Marki	350	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>350</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	800	3 213 863	4 214 663
Årets resultat			836 208	836 208
Avsatt utbytte			(500 000)	(500 000)



<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>1 000 000</b>	<b>800</b>	<b>3 550 071</b>	<b>4 550 871</b>
-------------------------------	------------------	------------	------------------	------------------

## Note 6 - Skatt

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 072 061	1 211 179
+/- Permanente forskjeller		4 724
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	399 472	365 578
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 471 533</b>	<b>1 581 481</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	323 737	347 926
Sum	323 737	347 926
+/- Endring i utsatt skatt	(87 884)	(80 427)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>235 853</b>	<b>267 499</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	323 737	347 926
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>323 737</b>	<b>347 926</b>

## Note 7 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	440 151	149 012	291 139
Omløpsmidler	(130 000)	(170 147)	40 147
Gevinst- og tapskonto	340 927	272 741	68 186
Sum midlertidige forskjeller	651 078	251 606	399 472
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>143 237</b>	<b>55 353</b>	<b>87 884</b>

## Note 8 - Lønnskostnader etc

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønn	2 318 836	2 367 047
Arbeidsgiveravgift		(18 415)
Pensjonskostnader	69 868	54 773
Andre ytelser / Refusjoner	41 362	40 506
<b>Sum</b>	<b>2 430 066</b>	<b>2 443 911</b>

Selskapet har i 2020 mottatt refusjon av arbeidsgiveravgift i henhold til Lov om midlertidig kompensasjonsordning for arbeidsgivere med nullsats for beregning av arbeidsgiveravgift (Sone V og Svalbard), § 2 og § 3.

## Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Det er ingen kjente hendelser etter balansedatoen.

Selskapet har god kontroll på likviditeten. Det er ikke usikkerhet om fortsatt drift.