



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	942 313 365
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	WESTCON HELGELAND AS
Forretningsadresse:	Langsetvågen Industriområde 8700 NESNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Arnt Skogsøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	4, 12	73 335 362	54 580 011
Andre driftsinntekter		266 425	1 128 196
Sum inntekter		73 601 786	55 708 208
Kostnader			
Varekostnad	4, 12	22 003 047	20 601 474
Lønnskostnad	9, 11	29 565 588	20 511 926
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	6 034 500	6 255 700
Annen driftskostnad	11, 12	11 384 149	8 799 462
Aktiverte egne investeringsarbeider	1	-2 030 000	-9 406 979
Sum kostnader		66 957 285	46 761 584
Driftsresultat		6 644 501	8 946 624
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 856	44 957
Sum finansinntekter		13 856	44 957
Annen rentekostnad		1 807 043	1 292 116
Sum finanskostnader		1 807 043	1 292 116
Netto finans		-1 793 187	-1 247 159
Ordinært resultat før skattekostnad		4 851 315	7 699 465
Skattekostnad	10	1 040 966	2 145 924
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 810 349	5 553 541
Årsresultat	7	3 810 349	5 553 541
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 810 349	5 553 541
Totalresultat		3 810 349	5 553 541
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte			3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 810 349	2 553 541
Sum overføringer og disponeringer		3 810 349	5 553 541



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	2 798 315	2 052 921
Sum immaterielle eiendeler		2 798 315	2 052 921
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		91 449 303	77 458 453
Maskiner og anlegg		28 136 119	18 693 208
Sum varige driftsmidler	1, 5	119 585 422	96 151 661
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	850 000	850 000
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Investeringer i aksjer og andeler		11 400	11 400
Sum finansielle anleggsmidler		861 400	861 400
Sum anleggsmidler		123 245 137	99 065 982
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 5	1 685 066	1 393 826
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	27 130 176	17 717 884
Andre kortsiktige fordringer		2 542 703	780 631
Krav på innbetaling av selskapskapital		2 385 117	2 081 863
Sum fordringer		32 057 996	20 580 378
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 455 273	8 187 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 455 273	8 187 283



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		37 198 335	30 161 487
SUM EIENDELER		160 443 473	129 227 470
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 524 000	1 524 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		1 524 000	1 524 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		49 247 607	45 437 258
Sum opptjent egenkapital		49 247 607	45 437 258
Sum egenkapital	7	50 771 607	46 961 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	74 378 715	38 131 774
Øvrig langsiktig gjeld	5	15 383 820	6 697 952
Sum annen langsiktig gjeld		89 762 535	44 829 726
Sum langsiktig gjeld		89 762 535	44 829 726
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		23 723	20 369 252
Leverandørgjeld		6 189 155	5 404 334
Betalbar skatt	10	1 786 360	2 260 707
Skattetrekk og andre trekk		1 725 958	2 181 548
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	10 184 134	4 220 644
Sum kortsiktig gjeld		19 909 331	37 436 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		109 671 866	82 266 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		160 443 473	129 227 470



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 725244

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 313 365
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WESTCON HELGELAND AS
Forretningsadresse: Langsetvågen Industriområde
8700 NESNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Arnt Skogsøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 942 313 365
WESTCON HELGELAND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter	4, 12	73 335 362	54 580 011
Andre driftsinntekter		266 425	1 128 196
Sum inntekter		73 601 786	55 708 208
Kostnader			
Varekostnad	4, 12	22 003 047	20 601 474
Lønnskostnad	9, 11	29 565 588	20 511 926
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	6 034 500	6 255 700
Annen driftskostnad	11, 12	11 384 149	8 799 462
Aktiverte egne investeringsarbeider	1	-2 030 000	-9 406 979
Sum kostnader		66 957 285	46 761 584
Driftsresultat		6 644 501	8 946 624
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 856	44 957
Sum finansinntekter		13 856	44 957
Annen rentekostnad		1 807 043	1 292 116
Sum finanskostnader		1 807 043	1 292 116
Netto finans		-1 793 187	-1 247 159
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	10	1 040 966	2 145 924
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 810 349	5 553 541
Årsresultat	7	3 810 349	5 553 541
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 810 349	5 553 541
Totalresultat		3 810 349	5 553 541
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 810 349	2 553 541
Sum overføringer og disponeringer		3 810 349	5 553 541





Organisasjonsnr: 942 313 365
WESTCON HELGELAND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020			
BALANSE - EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
Utsatt skattefordel	10	2 798 315	2 052 921			
Sum immaterielle eiendeler		2 798 315	2 052 921			
Varige driftsmidler						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				91 449 303	77 458 453	
Maskiner og anlegg				28 136 119	18 693 208	
Sum varige driftsmidler	1, 5	119 585 422	96 151 661			
Finansielle anleggsmidler						
Investering i datterselskap				2	850 000	850 000
Investering i annet foretak i samme konsern				2		
Investeringer i aksjer og andeler				11 400	11 400	
Sum finansielle anleggsmidler		861 400	861 400			
Sum anleggsmidler		123 245 137	99 065 982			
Omløpsmidler						
Varer						
Sum varer	3, 5	1 685 066	1 393 826			
Fordringer						
Kundefordringer				4, 5	27 130 176	17 717 884
Andre kortsiktige fordringer				2 542 703	780 631	
Krav på innbetaling av selskapskapital				2 385 117	2 081 863	
Sum fordringer		32 057 996	20 580 378			
Investeringer						
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern				2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende						
Bankinnskudd, kontanter o. l.				6	3 455 273	8 187 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 455 273	8 187 283			
Sum omløpsmidler		37 198 335	30 161 487			
SUM EIENDELER		160 443 473	129 227 470			



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	1 524 000	1 524 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		1 524 000	1 524 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		49 247 607	45 437 258
Sum opptjent egenkapital		49 247 607	45 437 258

Sum egenkapital	7	50 771 607	46 961 258
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	74 378 715	38 131 774
Øvrig langsiktig gjeld	5	15 383 820	6 697 952
Sum annen langsiktig gjeld		89 762 535	44 829 726
Sum langsiktig gjeld		89 762 535	44 829 726

Kortsiktig gjeld

Sertifikatlån		23 723	20 369 252
Leverandørgjeld		6 189 155	5 404 334
Betalbar skatt	10	1 786 360	2 260 707
Skattetrekk og andre trekk		1 725 958	2 181 548
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	10 184 134	4 220 644
Sum kortsiktig gjeld		19 909 331	37 436 485

Sum gjeld		109 671 866	82 266 211
------------------	--	--------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		160 443 473	129 227 470
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 942 313 365
WESTCON HELGELAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

11

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

37.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Westcon Helgeland AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Westcon Helgeland AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 810 349. 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 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 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>


Mo i Rana, 30.06.2022
Helgeland Revisjon AS

Lars Kverneng
Statsautorisert revisor



 BankID Signing
Georg Matre
2022-07-05

 BankID Signing
Arnt Jonny Skogsøy
2022-07-06

 BankID Signing
Malvin Roard Eide
2022-07-07

Årsregnskap 2021

Westcon Helgeland AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 942 313 365



Resultatregnskap			
Westcon Helgeland AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekter	4, 12	73 335 362	54 580 011
Andre driftsinntekter		266 425	1 128 196
Sum driftsinntekter		<u>73 601 786</u>	<u>55 708 208</u>
Varekostnad	4, 12	22 003 047	20 601 474
Lønnskostnad	9, 11	29 565 588	20 511 926
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	6 034 500	6 255 700
Annen driftskostnad	11, 12	11 384 149	8 799 462
Aktiverte egne investeringsarbeider	1	-2 030 000	-9 406 979
Sum driftskostnader		<u>66 957 285</u>	<u>46 761 584</u>
Driftsresultat		<u>6 644 501</u>	<u>8 946 624</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 856	44 957
Annen rentekostnad		1 807 043	1 292 116
Resultat av finansposter		<u>-1 793 187</u>	<u>-1 247 159</u>
Resultat før skattekostnad		4 851 315	7 699 465
Skattekostnad	10	1 040 966	2 145 924
Årsresultat	7	<u>3 810 349</u>	<u>5 553 541</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 810 349	2 553 541
Sum overføringer		<u>3 810 349</u>	<u>5 553 541</u>



Balanse			
Westcon Helgeland AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	2 798 315	2 052 921
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 798 315</u>	<u>2 052 921</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		91 449 303	77 458 453
Maskiner og anlegg		28 136 119	18 693 208
Sum varige driftsmidler	1, 5	<u>119 585 422</u>	<u>96 151 661</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	850 000	850 000
Investeringer i aksjer og andeler		11 400	11 400
Sum finansielle anleggsmidler		<u>861 400</u>	<u>861 400</u>
Sum anleggsmidler		<u>123 245 137</u>	<u>99 065 982</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3, 5	1 685 066	1 393 826
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	27 130 176	17 717 884
Andre kortsiktige fordringer		2 542 703	780 631
Fordring på selskap i samme konsern		2 385 117	2 081 863
Sum fordringer		<u>32 057 996</u>	<u>20 580 378</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 455 273	8 187 283
Sum omløpsmidler		<u>37 198 335</u>	<u>30 161 487</u>
Sum eiendeler		<u>160 443 473</u>	<u>129 227 470</u>
Westcon Helgeland AS			Side 3



Balanse			
Westcon Helgeland AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 524 000	1 524 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 524 000</u>	<u>1 524 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		49 247 607	45 437 258
Sum opptjent egenkapital		<u>49 247 607</u>	<u>45 437 258</u>
Sum egenkapital	7	<u>50 771 607</u>	<u>46 961 258</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	74 378 715	38 131 774
Øvrig langsiktig gjeld	5	15 383 820	6 697 952
Sum annen langsiktig gjeld		<u>89 762 535</u>	<u>44 829 726</u>
Kortsiktig gjeld			
Byggelån		23 723	20 369 252
Leverandørgjeld		6 189 155	5 404 334
Betalbar skatt	10	1 786 360	2 260 707
Skattetrekk og andre trekk		1 725 958	2 181 548
Utbytte		0	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	10 184 134	4 220 644
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 909 331</u>	<u>37 436 485</u>
Sum gjeld		<u>109 671 866</u>	<u>82 266 211</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>160 443 473</u>	<u>129 227 470</u>
Nesna, 30.06.2022 Styret i Westcon Helgeland AS			
_____ Arnt Skogsøy Daglig leder og styremedlem	_____ Georg Matre Styret leder	_____ Malvin Eide Styremedlem	
Westcon Helgeland AS			Side 4



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundes aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anlegg under utførelse:

Anlegg under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpt lønn i prosent av forventet total lønn i prosjektet. Totalkostnaden vurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til



eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringsselskapet.



Note 1 Anleggsmidler

	Leasede driftsmidler	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	8 629 500	119 193 856	30 001 225	157 824 581
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	11 796 468	17 270 850	400 943	29 468 261
= Anskaffelseskost 31.12.21	20 425 968	136 464 706	30 402 168	187 292 842
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	862 800	45 015 404	21 829 281	67 707 485
= Bokført verdi 31.12.21	19 563 168	91 449 302	8 572 887	119 585 357
Årets ordinære avskrivninger	460 300	3 280 000	2 294 200	6 034 500
Økonomisk levetid	15-20 år	0-25 år	3-25 år	

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert selskap virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Kontor-kommune	Eier-/stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat siste år (100%)	Egenkapital siste år (100%)
HSI Eiendom AS	Nesna	100%	850 000	156 000	7 252 000
Sum			850 000		

* Resultat og EK er for 2020

Note 3 Varer

	2021	2020
Innkjøpte ferdigvarer	1 685 066	1 393 826
Total varelagerbeholdning	1 685 066	1 393 826
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	1 685 066	1 393 826
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
Sum	0	0

Note 4 Anleggskontrakter

Balanseførte verdier vedrørende prosjekter	2021	2020
<i>Inkludert i kundefordringer</i>		
Opptjent ikke fakturert produksjon	8 825 845	190 000
Opptjent ikke fakturert prosjekter	0	0
<i>Inkludert i kortsiktig gjeld</i>		



Fakturert ikke utført produksjon (forskudd fra kunde)	1 000 000	0
Resultatposter vedrørende prosjekter	2021	2020
<i>Resultat på prosjekter under utførelse</i>		
Resultatførte totale inntekter	825 893	0
Estimert kontraktsfortjeneste	116 885	0
<i>Tapsprosjekter under utførelse</i>		
Gjenværende produksjon	0	0

Note 5 Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	47 808 465	22 612 000
Leasinggjeld	6 931 144	3 540 000
Sum	54 739 609	26 152 000
Gjeld sikret ved pant	74 378 715	38 131 774
Balansført verdi av pantsatte eiendeler:		
Varige driftsmidler	100 022 254	87 924 661
Kundefordringer	27 130 176	17 717 884
Varer	1 685 066	1 393 826
Sum	128 837 496	107 036 371

Note 6 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

	2021	2020
Skattetrekksmidler	489 582	359 558

Overført skattetrekkkonto ved lønnskjøring januar. Bokført skattetrekk pr 31.12

Limit på kassakreditt er pr 31.12. på kr 7 mill.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	1 524 000	45 437 258	46 961 258
Årets resultat		3 810 349	3 810 349
Pr. 31.12.2021	1 524 000	49 247 607	50 771 607



Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Westcon Helgeland AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 524	1 000,0	1 524 000
Sum	1 524		1 524 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Westcon Yard AS	762	50,0	50,0
Arnt Skogsøy	640	42,0	42,0
Webe Helen Buchmann	122	8,0	8,0
Totalt antall aksjer	1 524	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Arnt Skogsøy	Daglig leder og styremedlem	640
Totalt antall aksjer		640

Note 9 Innskuddspensjon

Westcon Helgeland AS har plikt til å ha foretakspensjon etter Lov om foretakspensjon. Selskapet har en innskuddsbasert ordning som tilfredsstiller lovens krav.

Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør 2% av lønnen. Pr. 31.12.2021 var det 47 medlemmer i ordningen.

Kostnadsført innskudd utgjorde kr 444 465 og kr 594 317 i henholdsvis 2020 og 2021.

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 786 360	2 260 707
Endring i utsatt skattefordel	-745 394	-114 783
Skattekostnad ordinært resultat	1 040 966	2 145 924
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 851 315	7 699 465
Permanente forskjeller	80 351	94 735
Endring i midlertidige forskjeller	3 188 151	2 481 740
Skattepliktig inntekt	8 119 817	10 275 940
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 786 360	2 260 707
Sum betalbar skatt i balansen	1 786 360	2 260 707



Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-12 541 163	-12 416 243	124 919
Tilvirkningskontrakter	116 885	0	-116 885
Fordringer	-4 050 000	-350 000	3 700 000
Balanseførte leieavtaler	4 179 348	1 529 048	-2 650 300
Gevinst – og tapskonto	28 934	36 168	7 234
Andre forskjeller	-3 352 416	-1 229 233	2 123 183
Sum	-15 618 411	-12 430 260	3 188 151
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 898 800	3 098 800	200 000
Grunnlag for utsatt skattefordel	-12 719 611	-9 331 460	3 388 151
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 798 315	-2 052 921	745 393

Note 11 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	26 538 455	18 229 061
Arbeidsgiveravgift	1 401 734	981 620
Pensjonskostnader	1 188 634	888 930
Andre ytelser	436 765	412 316
Sum	29 565 588	20 511 926

Selskapet har i 2021 sysselsatt 43 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 11.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
a) Salg av varer og tjenester		
Salg av varer:		
- Westcon Yard AS	2 160 872	19 644 000
b) Kjøp av varer og tjenester		
Kjøp av varer:		
- Westcon Yard AS	331 000	124 000

