



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 036 547
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ATR AUTOSERVICE AS
Forretningsadresse:	Liamyrane 11 5132 NYBORG

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:	Tor Landaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.05.2022

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, 23.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 033 079	8 466 847
Annen driftsinntekt		10 259	18 303
Sum inntekter		10 043 339	8 485 150
Kostnader			
Varekostnad		3 932 606	3 112 917
Lønnskostnad	5, 6	2 764 565	2 863 287
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	179 304	135 700
Annen driftskostnad		2 245 721	1 837 481
Sum kostnader		9 122 197	7 949 385
Driftsresultat		921 142	535 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 365	16 032
Annen finansinntekt		3 709	40 642
Sum finansinntekter		10 074	56 674
Annen rentekostnad		147	1 377
Annen finanskostnad			151 856
Sum finanskostnader		147	153 232
Netto finans		9 927	-96 559
Ordinært resultat før skattekostnad		931 069	439 206
Skattekostnad på ordinært resultat	3	220 582	115 832
Ordinært resultat etter skattekostnad		710 487	323 374
Årsresultat		710 487	323 374
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		18 770	
Annen egenkapital		691 717	323 374
Sum overføringer og disponeringer		710 487	323 374



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	502 731	604 215
Sum varige driftsmidler		502 731	604 215
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	624 988	606 218
Andre fordringer	8, 9	325 492	227 310
Sum finansielle anleggsmidler		950 480	833 528
Sum anleggsmidler		1 453 211	1 437 743
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		66 087	70 743
Sum varer		66 087	70 743
Fordringer			
Kundefordringer		391 468	76 541
Andre fordringer	9	141 172	160 050
Konsernfordringer	10	469 075	90 251
Sum fordringer		1 001 715	326 842
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 047 874	4 580 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 047 874	4 580 248
Sum omløpsmidler		6 115 676	4 977 834
SUM EIENDELER		7 568 887	6 415 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	5 839 232	5 128 746
Sum opptjent egenkapital		5 839 232	5 128 746
Sum egenkapital		6 089 232	5 378 746
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		467 413	239 431
Betalbar skatt	3, 4	215 288	112 066
Skyldige offentlige avgifter		506 006	292 751
Kortsiktig konserngjeld	10	24 064	136 176
Annen kortsiktig gjeld		266 884	256 407
Sum kortsiktig gjeld		1 479 655	1 036 831
Sum gjeld		1 479 655	1 036 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 568 887	6 415 576



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 287099

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 036 547
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATR AUTOSERVICE AS
Forretningsadresse: Liamyrane 11
5132 NYBORG

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: Tor Landaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

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, 30.05.2022

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: 991 036 547
ATR AUTOSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 033 079	8 466 847
Annen driftsinntekt		10 259	18 303
Sum inntekter		10 043 339	8 485 150
Kostnader			
Varekostnad		3 932 606	3 112 917
Lønnskostnad	5, 6	2 764 565	2 863 287
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	179 304	135 700
Annen driftskostnad		2 245 721	1 837 481
Sum kostnader		9 122 197	7 949 385
Driftsresultat		921 142	535 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 365	16 032
Annen finansinntekt		3 709	40 642
Sum finansinntekter		10 074	56 674
Annen rentekostnad		147	1 377
Annen finanskostnad			151 856
Sum finanskostnader		147	153 232
Netto finans		9 927	-96 559
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	220 582	115 832
Ordinært resultat etter skattekostnad		710 487	323 374
Årsresultat		710 487	323 374
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		18 770	
Annen egenkapital		691 717	323 374
Sum overføringer og disponeringer		710 487	323 374



Organisasjonsnr: 991 036 547
ATR AUTOSERVICE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7

502 731

604 215

Sum varige driftsmidler

502 731

604 215

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

10

624 988

606 218

Andre fordringer

8, 9

325 492

227 310

Sum finansielle
anleggsmidler

950 480

833 528

Sum anleggsmidler

1 453 211

1 437 743

Omløpsmidler

Varer

Varer

66 087

70 743

Sum varer

66 087

70 743

Fordringer

Kundefordringer

391 468

76 541

Andre fordringer

9

141 172

160 050

Konsernfordringer

10

469 075

90 251

Sum fordringer

1 001 715

326 842

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

5 047 874

4 580 248

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

5 047 874

4 580 248

Sum omløpsmidler

6 115 676

4 977 834

SUM EIENDELER

7 568 887

6 415 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (250 aksjer
à kr 1 000,00)

1, 2

250 000

250 000

Sum innskutt egenkapital

250 000

250 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	5 839 232	5 128 746
Sum opptjent egenkapital		5 839 232	5 128 746
Sum egenkapital		6 089 232	5 378 746
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		467 413	239 431
Betalbar skatt	3, 4	215 288	112 066
Skyldige offentlige avgifter		506 006	292 751
Kortsiktig konserngjeld	10	24 064	136 176
Annen kortsiktig gjeld		266 884	256 407
Sum kortsiktig gjeld		1 479 655	1 036 831
Sum gjeld		1 479 655	1 036 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 568 887	6 415 576



Organisasjonsnr: 991 036 547
ATR AUTOSERVICE 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 investeringsverdi 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.



Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
5.30

Note
5

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2336403.00	2448416.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	352728.00	344162.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38041.00	34426.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37393.00	36282.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2764565.00	2863286.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note
7

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	887863.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	77820.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	965683.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-462952.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	502731.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-179304.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Herje Eiendom AS	606218.00			606218.00

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	469075.00	90251.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24064.00	136176.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>



Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
325492.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

9

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.



Til generalforsamlingen i ATR Autoservice AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert ATR Autoservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 710 487. 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 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>

Bergen, 10 mai 2022
Bjørgvin Revisjon AS

Jarle Soldal
Statsautorisert revisor



Noter 2021

ATR AUTOSERVICE 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.



Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	1 000,00	250 000,00
Sum	250		250 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Landaas, Tor (Daglig leder, Styreleder)	128	51,20%	Ordinære aksjer
T - L HOLDING AS	83	33,20%	Ordinære aksjer
Hansen, Hans Erik (Styremedlem)	39	15,60%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Tor Landaas eier 100% av aksjene i T-L Holding AS.

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	250 000	5 128 746	5 378 746
Årets resultat		710 487	710 487
Egenkapital 31.12.2021	250 000	5 839 232	6 089 232

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	931 069	439 206
+/- Permanente forskjeller		123 056
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	71 577	(35 754)
Årets skattegrunnlag	1 002 646	526 508
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	220 582	115 832
Sum	220 582	115 832
Skattekostnad i resultatregnskapet	220 582	115 832
Betalbar skatt i skattekostnad	220 582	115 832
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(5 294)	(3 766)
Betalbar skatt i balansen	215 288	112 066

Note 4 - 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	18 401	(28 176)	46 577
Omløpsmidler	(25 000)	(50 000)	25 000
Netto forskjeller	(6 599)	(78 176)	71 577
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 599	78 176	(71 577)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



Note 5 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 336 403	2 448 416
Arbeidsgiveravgift	352 728	344 162
Pensjonskostnader	38 041	34 426
Andre ytelser / Refusjoner	37 393	36 282
Sum	2 764 565	2 863 286

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 7 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	887 863
Tilgang i året	77 820
Anskaffelseskost 31.12.2021	965 683
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(462 952)
Balanseført verdi 31.12.2021	502 731
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(179 304)

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 325 492

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Kontor-kommune	Eierandel	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.21	Resultat 31.12.21
Herje Eiendom AS	Bergen	100%	606 218	565 169	-22 099
				2021	2020
Fordringer					
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern				469 075	90 251
Kortsiktig gjeld					
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern				24 064	136 176