



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 499 310
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALARM & SERVICE AS
Forretningsadresse: Roalinna 30
2740 ROA

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: Nils Harald Fitjar Martinsen
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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 806 990	21 419 253
Annen driftsinntekt		185 041	-29 717
Sum inntekter		18 992 031	21 389 536
Kostnader			
Varekostnad		7 638 717	17 125 442
Lønnskostnad	11, 14	7 439 004	521 875
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	443 739	433 206
Annen driftskostnad	2	2 570 234	2 878 341
Sum kostnader	10	18 091 694	20 958 863
Driftsresultat		900 337	430 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		443	499
Annen finansinntekt			634
Sum finansinntekter		443	1 133
Annen rentekostnad		24 272	40 235
Sum finanskostnader		24 272	40 235
Netto finans		-23 829	-39 102
Ordinært resultat før skattekostnad		876 507	391 571
Skattekostnad på ordinært resultat	5	200 732	87 029
Ordinært resultat etter skattekostnad		675 775	304 542
Årsresultat	10	675 775	304 542
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		640 000	
Annen egenkapital		35 775	304 542
Sum overføringer og disponeringer		675 775	304 542



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	46 000	54 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 213 905	1 186 416
Sum varige driftsmidler	12	1 259 905	1 240 416
Sum anleggsmidler		1 259 905	1 240 416
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	864 900	604 400
Sum varer		864 900	604 400
Fordringer			
Kundefordringer	7, 12	1 331 397	1 121 169
Andre fordringer	13	76 680	140 149
Sum fordringer		1 408 077	1 261 318
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 612 682	594 505
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 612 682	594 505
Sum omløpsmidler		3 885 660	2 460 223
SUM EIENDELER		5 145 565	3 700 639
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00)	3, 9	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 666	-5 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		54 334	54 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	892 530	856 754
Sum opptjent egenkapital		892 530	856 754
Sum egenkapital	1, 9	946 864	911 088
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		2 594
Sum avsetninger for forpliktelser			2 594
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	718 656	875 242
Sum annen langsiktig gjeld		718 656	875 242
Sum langsiktig gjeld		718 656	877 836
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		857 016	1 179 718
Betalbar skatt	5	203 326	113 592
Skyldige offentlige avgifter		1 039 425	98 206
Annen kortsiktig gjeld		1 380 277	520 199
Sum kortsiktig gjeld		3 480 045	1 911 714
Sum gjeld		4 198 701	2 789 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 145 565	3 700 639



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 653035

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 499 310
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALARM & SERVICE AS
Forretningsadresse: Roalinna 30
2740 ROA

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: Nils Harald Fitjar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 16.07.2022

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: 916 499 310
ALARM & SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 806 990	21 419 253
Annen driftsinntekt		185 041	-29 717
Sum inntekter		18 992 031	21 389 536
Kostnader			
Varekostnad		7 638 717	17 125 442
Lønnskostnad	11, 14	7 439 004	521 875
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	443 739	433 206
Annen driftskostnad	2	2 570 234	2 878 341
Sum kostnader	10	18 091 694	20 958 863
Driftsresultat		900 337	430 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		443	499
Annen finansinntekt			634
Sum finansinntekter		443	1 133
Annen rentekostnad		24 272	40 235
Sum finanskostnader		24 272	40 235
Netto finans		-23 829	-39 102
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	200 732	87 029
Ordinært resultat etter skattekostnad		675 775	304 542
Årsresultat	10	675 775	304 542
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		640 000	
Annen egenkapital		35 775	304 542
Sum overføringer og disponeringer		675 775	304 542



Organisasjonsnr: 916 499 310
ALARM & SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	46 000	54 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 213 905	1 186 416
Sum varige driftsmidler	12	1 259 905	1 240 416
Sum anleggsmidler		1 259 905	1 240 416

Omløpsmidler

Varer

Varer	12	864 900	604 400
Sum varer		864 900	604 400

Fordringer

Kundefordringer	7, 12	1 331 397	1 121 169
Andre fordringer	13	76 680	140 149
Sum fordringer		1 408 077	1 261 318

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 612 682	594 505
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 612 682	594 505

Sum omløpsmidler 3 885 660 2 460 223

SUM EIENDELER 5 145 565 3 700 639

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00)	3, 9	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		54 334	54 334

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	892 530	856 754
Sum opptjent egenkapital		892 530	856 754



Sum egenkapital	1, 9	946 864	911 088
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		2 594
Sum avsetninger for forpliktelser			2 594
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	718 656	875 242
Sum annen langsiktig gjeld		718 656	875 242
Sum langsiktig gjeld		718 656	877 836
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		857 016	1 179 718
Betalbar skatt	5	203 326	113 592
Skyldige offentlige avgifter		1 039 425	98 206
Annen kortsiktig gjeld		1 380 277	520 199
Sum kortsiktig gjeld		3 480 045	1 911 714
Sum gjeld		4 198 701	2 789 550
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 145 565	3 700 639



Organisasjonsnr: 916 499 310
ALARM & SERVICE 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**

11

Antall årsverk i regnskapsåret

13.40

Note

14

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6129649.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	890441.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117257.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	301656.00	521875.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7439003.00	521875.00

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

12

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

13

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.



Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Alarm & Service AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Alarm & Service 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 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 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

Stig Hagen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: NST8S-EDMVD-EBIH1-U3C7B-AUTGS-LUSJN



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."

Stig Hagen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1565050

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-04 15:23:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NST8S-EDMVD-EBIHT-U3C7B-AUTGS-LUSJN

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

ALARM & SERVICE 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 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	42 989	41 800
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	42 989	41 800

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	60	1 000,00	60 000,00
Sum	60		60 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MARTINSEN NILS H FITJAR (Daglig leder, Styreleder)	54	90,00%	A-aksjer
Thorsbakken, Atle	6	10,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	80 000	2 084 926	2 164 926
Tilgang i året	0	924 698	924 698
Avgang i året	0	(714 241)	(714 241)
Anskaffelseskost 31.12.2021	80 000	2 295 383	2 375 383
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(26 000)	(898 510)	(924 510)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(34 000)	(1 081 478)	(1 115 478)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	46 000	1 213 905	1 259 905
Årets avskrivninger	(8 000)	(435 739)	(443 739)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 - 33,33 %	



Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	876 507	391 571
+/- Permanente forskjeller	3 739	4 018
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	43 962	120 740
Årets skattegrunnlag	924 208	516 329
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	203 326	113 592
Sum	203 326	113 592
+/- Endring i utsatt skatt	(2 594)	(26 563)
Skattekostnad i resultatregnskapet	200 732	87 029
Betalbar skatt i skattekostnad	203 326	113 592
Betalbar skatt i balansen	203 326	113 592

Note 6 - 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	11 793	(32 169)	43 962
Netto forskjeller	11 793	(32 169)	43 962
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	32 169	(32 169)
Sum midlertidige forskjeller	11 793	0	11 793
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	2 594	0	2 594

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

Note 7 - 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	1 331 397	1 121 169
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 331 397	1 121 169

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 284 766. Skyldig skattetrekk er kr 284 766.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	60 000	(5 666)	856 754	911 088
Tilleggsutbytte			(640 000)	(640 000)
Årets resultat			675 775	675 775
Egenkapital 31.12.2021	60 000	(5 666)	892 530	946 864

Note 10 - Nærstående parter



Selskapet transaksjoner med næstående parter:

	2020	2021
L & N Eiendom AS	215 529	240 888
Aksjonær	240 000	180 000
Varmepumpe & Service	11 761 105	574 445

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 13,4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Gjeld

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	718 656	507 087
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	718 656	507 087
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 456 202	2 965 985
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	864 900	604 400
Sum	3 456 202	2 965 985

Av langsiktig gjeld på kr 718 656 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

DnB har pant pålydende kr 729 195 i EK72957.

Sparebank 1 Ringerike Hadeland har pant i følgende:

Pant pålydende kr 1 000 000 i varelageret.

Pant pålydende kr 1 000 000 i enkle krav.

Volkswagen Møller bilfinans AS har pant pålydende kr 314 270 i ED23645.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 14 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 129 649	
Arbeidsgiveravgift	890 441	
Pensjonskostnader	117 257	
Andre ytelser	301 656	521 875
Sum	7 439 003	521 875