



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 615 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILVER BYGG & MONTASJE AS
Forretningsadresse: Sarpsborgveien 147
1640 RÅDE

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: Jørgen Skaarød Eilertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2022

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		13 588 057	11 130 442
Annen driftsinntekt		356 368	480 827
Sum inntekter		13 944 425	11 611 269
Kostnader			
Varekostnad		2 644 338	1 097 609
Lønnskostnad	1, 2	8 520 842	7 741 849
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	405 355	357 736
Annen driftskostnad		1 737 831	968 178
Sum kostnader		13 308 365	10 165 372
Driftsresultat		636 060	1 445 897
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 462	1 687
Annen finansinntekt			962
Sum finansinntekter		1 462	2 649
Annen rentekostnad		94 160	200 297
Annen finanskostnad			561
Sum finanskostnader		94 160	200 858
Netto finans		-92 698	-198 209
Ordinært resultat før skattekostnad		543 362	1 247 688
Skattekostnad på ordinært resultat	6	177 047	274 847
Ordinært resultat etter skattekostnad		366 315	972 841
Årsresultat		366 315	972 841
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		250 000	
Annen egenkapital		116 315	972 840
Sum overføringer og disponeringer		366 315	972 840



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 160 141	6 141 687
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 226 243	1 261 300
Sum varige driftsmidler	3, 4	6 386 384	7 402 987
Sum anleggsmidler	3, 4	6 386 384	7 402 987
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 093 739	1 226 597
Andre fordringer	5	26 274	249 161
Sum fordringer		1 120 013	1 475 758
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 311 701	1 515 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 311 701	1 515 938
Sum omløpsmidler		3 431 715	2 991 696
SUM EIENDELER		9 818 098	10 394 683
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		3 183 445	3 067 130
Sum opptjent egenkapital	10	3 183 445	3 067 130
Sum egenkapital	10	3 213 445	3 097 130
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 7		42 834
Sum avsetninger for forpliktelser			42 834
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 394 511	4 364 615
Øvrig langsiktig gjeld	4	24 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 418 511	4 364 615
Sum langsiktig gjeld		3 418 511	4 407 449
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		289 864	107 606
Betalbar skatt	6, 7	219 881	285 529
Skyldige offentlige avgifter		1 045 962	734 508
Utbytte	10	250 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 380 435	762 460
Sum kortsiktig gjeld		3 186 142	2 890 103
Sum gjeld		6 604 653	7 297 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 818 098	10 394 682



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 449693

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 615 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILVER BYGG & MONTASJE AS
Forretningsadresse: Sarpsborgveien 147
1640 RÅDE

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: Jørgen Skaarød Eilertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 18.06.2022



Organisasjonsnr: 811 615 412
SILVER BYGG & MONTASJE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 588 057	11 130 442
Annen driftsinntekt		356 368	480 827
Sum inntekter		13 944 425	11 611 269
Kostnader			
Varekostnad		2 644 338	1 097 609
Lønnskostnad	1, 2	8 520 842	7 741 849
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	405 355	357 736
Annen driftskostnad		1 737 831	968 178
Sum kostnader		13 308 365	10 165 372
Driftsresultat		636 060	1 445 897
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 462	1 687
Annen finansinntekt			962
Sum finansinntekter		1 462	2 649
Annen rentekostnad		94 160	200 297
Annen finanskostnad			561
Sum finanskostnader		94 160	200 858
Netto finans		-92 698	-198 209
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	543 362	1 247 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		177 047	274 847
Årsresultat		366 315	972 841
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		250 000	
Annen egenkapital		116 315	972 840
Sum overføringer og disponeringer		366 315	972 840



Organisasjonsnr: 811 615 412
SILVER BYGG & MONTASJE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 160 141	6 141 687
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 226 243	1 261 300
Sum varige driftsmidler	3, 4	6 386 384	7 402 987
Sum anleggsmidler	3, 4	6 386 384	7 402 987

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		1 093 739	1 226 597
Andre fordringer	5	26 274	249 161
Sum fordringer		1 120 013	1 475 758

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 311 701	1 515 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 311 701	1 515 938

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER 9 818 098 10 394 683

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 183 445	3 067 130
Sum opptjent egenkapital	10	3 183 445	3 067 130
Sum egenkapital	10	3 213 445	3 097 130



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 7		42 834
Sum avsetninger for forpliktelser			42 834
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	3 394 511	4 364 615
Øvrig langsiktig gjeld	4	24 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 418 511	4 364 615
Sum langsiktig gjeld		3 418 511	4 407 449
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		289 864	107 606
Betalbar skatt	6, 7	219 881	285 529
Skyldige offentlige avgifter		1 045 962	734 508
Utbytte	10	250 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 380 435	762 460
Sum kortsiktig gjeld		3 186 142	2 890 103
Sum gjeld		6 604 653	7 297 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 818 098	10 394 682



Organisasjonsnr: 811 615 412
SILVER BYGG & MONTASJE 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7311397.00	6673776.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1048107.00	956583.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113203.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48135.00	111490.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8520842.00	7741849.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8214732.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2755318.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-3567316.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7402734.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1016350.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



6386384.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-405354.00

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

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

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
2814511.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



3394511.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
6386383.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
5

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.



Eilertsen Revisjon og Regnskap

Org.nr. 913 202 368

Tuneveien 6

1710 Sarpsborg

Til generalforsamlingen i Silver Bygg & Montasje AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Silver Bygg & Montasje AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 366 315. 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

Side 1 av 2



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>

Sarpsborg, 11.06.2022
Eilertsen Revisjon og Regnskap

Jørgen Skaarød Eilertsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Noter 2021

SILVER BYGG & MONTASJE 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	7 311 397	6 673 776
Arbeidsgiveravgift	1 048 107	956 583
Pensjonskostnader	113 203	
Andre ytelser / Refusjoner	48 135	111 490
Sum	8 520 842	7 741 849

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	8 214 732
Tilgang i året	2 755 318
Avgang i året	(3 567 316)
Anskaffelseskost 31.12.2021	7 402 734
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(1 016 350)
Balanseført verdi 31.12.2021	6 386 384
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(405 354)

Note 4 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2 814 511
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 394 511
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	6 386 383

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	543 362	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	456 099	
Årets skattegrunnlag	999 461	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	219 881	
Sum	219 881	
+/- Endring i utsatt skatt	(42 834)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	177 047	0
Betalbar skatt i skattekostnad	219 881	
Betalbar skatt i balansen	219 881	0

Note 7 - Utsatt skatt/skattefordel - Midlertidige forskjeller (automatisk)

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	194 702	238 603	(43 901)
Omløpsmidler	0	(500 000)	500 000
Netto forskjeller	194 702	(261 398)	456 100
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	261 398	(261 398)
Sum midlertidige forskjeller	194 702	0	194 702
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	42 834	0	42 834

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 57 507

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 324 694. Skyldig skattetrekk er kr 324 694.

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ROBERT, MANICKI MARCIN	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	3 067 130	3 097 130
Årets resultat		366 315	366 315
Avsatt utbytte		(250 000)	(250 000)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	3 183 445	3 213 445