



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 447 699  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKALLEBERG DRIFT AS  
Forretningsadresse: Østerskogen 48  
4879 GRIMSTAD

### 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: Erlend Skalleberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

### 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, 04.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 926 871	2 259 477
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 926 871</b>	<b>2 259 477</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 250 020	1 401 623
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	26 000	
Annen driftskostnad	5, 6	937 792	397 392
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 213 812</b>	<b>1 799 014</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-286 942</b>	<b>460 463</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			25
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>25</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 614	6 462
Annen rentekostnad		1 283	106
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 897</b>	<b>6 568</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-12 897</b>	<b>-6 543</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-299 838</b>	<b>453 920</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-65 964	99 862
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-233 874</b>	<b>354 058</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-233 874</b>	<b>354 058</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			351 000
Udekket tap		-230 817	
Annen egenkapital	8	-3 058	3 058
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-233 874</b>	<b>354 058</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	104 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>104 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>104 000</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9		632 600
Andre fordringer		43 516	21 107
Konsernfordringer	10	305 000	100 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>348 516</b>	<b>753 707</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	187 252	270 880
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>187 252</b>	<b>270 880</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>535 768</b>	<b>1 024 587</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>639 768</b>	<b>1 024 587</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		237 900	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>267 900</b>	<b>30 000</b>



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8		3 058
Udekket tap		230 817	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-230 817</b>	<b>3 058</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>37 083</b>	<b>33 058</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		1 136	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 136</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 136</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		232	808
Leverandørgjeld		44 132	65 965
Betalbar skatt	7		862
Skyldige offentlige avgifter		83 209	91 793
Kortsiktig konserngjeld	10	398 753	720 305
Annen kortsiktig gjeld		75 223	111 797
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>601 548</b>	<b>991 530</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>602 684</b>	<b>991 530</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>639 768</b>	<b>1 024 587</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 604349

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 447 699  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKALLEBERG DRIFT AS  
Forretningsadresse: Østerskogen 48  
4879 GRIMSTAD

#### 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: Erlend Skalleberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 04.07.2022

---

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: 924 447 699  
SKALLEBERG DRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 926 871	2 259 477
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 926 871</b>	<b>2 259 477</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 250 020	1 401 623
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	26 000	
Annen driftskostnad	5, 6	937 792	397 392
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 213 812</b>	<b>1 799 014</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-286 942</b>	<b>460 463</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			25
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>25</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 614	6 462
Annen rentekostnad		1 283	106
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 897</b>	<b>6 568</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-12 897</b>	<b>-6 543</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-65 964	99 862
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-233 874</b>	<b>354 058</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-233 874</b>	<b>354 058</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			351 000
Udekket tap		-230 817	
Annen egenkapital	8	-3 058	3 058
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-233 874</b>	<b>354 058</b>



Organisasjonsnr: 924 447 699  
SKALLEBERG DRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

4	104 000	
---	---------	--

Sum varige driftsmidler 104 000

Sum anleggsmidler 104 000

0

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	9		632 600
Andre fordringer		43 516	21 107
Konsernfordringer	10	305 000	100 000
Sum fordringer		348 516	753 707

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	187 252	270 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 252	270 880

Sum omløpsmidler 535 768 1 024 587

SUM EIENDELER 639 768 1 024 587

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		237 900	
Sum innskutt egenkapital		267 900	30 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8		3 058
Udekket tap		230 817	
Sum opptjent egenkapital		-230 817	3 058

Sum egenkapital 8 37 083 33 058



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	1 136	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>	<b>1 136</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 136</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
<b>Gjeld til</b>		
kredittinstitusjoner	232	808
Leverandørgjeld	44 132	65 965
Betalbar skatt	7	862
Skyldige offentlige avgifter	83 209	91 793
Kortsiktig konsemgjeld	10 398 753	720 305
Annen kortsiktig gjeld	75 223	111 797
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>601 548</b>	<b>991 530</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>602 684</b>	<b>991 530</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>639 768</b>	<b>1 024 587</b>



Organisasjonsnr: 924 447 699  
SKALLEBERG DRIFT 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. 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. 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

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1067857.00	1207843.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167884.00	178386.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14279.00	15394.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1250020.00	1401623.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

4

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	130000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	130000.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-26000.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	104000.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-26000.00	

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.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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>
	305000.00	100000.00

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

**Annen langsiktig gjeld**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	398753.00	720305.00

**Kortsiktig gjeld**

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

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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

**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.



# Årsregnskap for 2021

SKALLEBERG DRIFT AS

4879 GRIMSTAD

## Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av Skillebekk Regnskap AS





## Resultatregnskap for 2021 (14.10.19-31.12.19) SKALLEBERG DRIFT AS



	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 926 871	2 259 477
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 926 871</b>	<b>2 259 477</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 250 020)	(1 401 623)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(26 000)	0
Annen driftskostnad	5, 6	(937 792)	(397 392)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 213 812)</b>	<b>(1 799 014)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(286 942)</b>	<b>460 463</b>
Annen renteinntekt		0	25
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>25</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(11 614)	(6 462)
Annen rentekostnad		(1 283)	(106)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(12 897)</b>	<b>(6 568)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(12 897)</b>	<b>(6 543)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(299 838)</b>	<b>453 920</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	65 964	(99 862)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(233 874)</b>	<b>354 058</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(233 874)</b>	<b>354 058</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsernbidrag		0	351 000
Udekket tap		(230 817)	0
Annen egenkapital	8	(3 058)	3 058
<b>Sum</b>		<b>(233 874)</b>	<b>354 058</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 SKALLEBERG DRIFT AS



	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	104 000	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>104 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>104 000</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	0	632 600
Andre fordringer		43 516	21 107
Konsernfordringer	10	305 000	100 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>348 516</b>	<b>753 707</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	187 252	270 880
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>187 252</b>	<b>270 880</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>535 768</b>	<b>1 024 587</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>639 768</b>	<b>1 024 587</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 SKALLEBERG DRIFT AS

BankID Signing  
Erlend Skalleberg  
2022-06-30

BankID Signing  
Torbjørn Skalleberg  
2022-06-30

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		237 900	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>267 900</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	0	3 058
Udekket tap		(230 817)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(230 817)</b>	<b>3 058</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>37 083</b>	<b>33 058</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		1 136	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 136</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 136</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		232	808
Leverandørgjeld		44 132	65 965
Betalbar skatt	7	0	862
Skyldige offentlige avgifter		83 209	91 793
Kortsiktig konserngjeld	10	398 753	720 305
Annen kortsiktig gjeld		75 223	111 797
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>601 548</b>	<b>991 530</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>602 684</b>	<b>991 530</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>639 768</b>	<b>1 024 587</b>

Grimstad, 29.06.2022

Torbjørn Skalleberg  
Styrets leder

Erlend Skalleberg  
Styremedlem / Daglig leder



## Noter 2021 SKALLEBERG DRIFT 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.

#### 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 067 857	1 207 843
Arbeidsgiveravgift	167 884	178 386
Andre ytelser	14 279	15 394
<b>Sum</b>	<b>1 250 020</b>	<b>1 401 623</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	130 000
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>130 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(26 000)
<b>Balanseført verdi 31.12.2021</b>	<b>104 000</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(26 000)

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(299 838)	453 920
Konsernbidrag	305 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 200)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(38)</b>	<b>453 920</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		99 862
Sum		99 862
+/- Endring i utsatt skatt	1 136	
+/- Skatt på konsernbidrag	(67 100)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(65 964)</b>	<b>99 862</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		99 862
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(99 000)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>862</b>

BankID Signing  
Erlend Skalleberg  
2022-06-30

2 BankID Signing  
Torbjørn Skalleberg  
2022-06-30

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		3 058		33 058
Årets resultat			(3 058)	(230 817)	(233 874)
Konsernbidrag		237 900			237 900
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>237 900</b>	<b>0</b>	<b>(230 817)</b>	<b>37 083</b>

## Note 9 - 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		632 600
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>632 600</b>	

## Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	305 000	100 000
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	398 753	720 305

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 47 140. Skyldig skattetrekk er kr 47 140.



## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført v€
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>30 000,00</b>



Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SKALLEBERG EIENDOM AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Styremedlem Erlend Skalleberg eier 443 A-aksjer i Skalleberg Eiendom av totalt 443 aksjer. Kun A-aksjer har stemmerett.

### Note 13 - Fortsatt drift

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

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet har ikke Covid-19 hatt noen negativ påvirkning på driften. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil være avhengig av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Skillebekk Regnskap AS  
Gamle Trondheimsvei 42  
1481 HAGAN



## FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i SKALLEBERG DRIFT AS:

Vi bekrefter herved etter beste evne og overbevisning at:

Selskapets bokførte driftsinntekter er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert til utenforstående i løpet av 2021.

Bokførte driftskostnader tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mottatt fra utenforstående i løpet av 2021.

Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelser av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av note i årsregnskapet.

Vi kjenner ikke til gjeld utover hva som er medtatt i balansen. Vi kjenner heller ikke til garantiforpliktelser, sikkerhetsstillelser, erstatningssøksmål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av årsoppgjøret.

Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettsvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtaler av betydning, vesentlige valuta- eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. – etter 31. desember 2021.

Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

Vi bekrefter at det er gitt tilstrekkelige opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner med nærstående parter.

Vi har gjennomgått det offisielle regnskapet som Skillebekk Regnskap AS

har bistått oss med å sette opp, og kjenner ikke til forhold som burde vært medtatt eller fremstilt på annen måte.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold eller situasjoner som ikke fremgår av årsregnskapet/årsberetningen som kan vurderes å true selskapets fortsatte drift eller eksistens.

17.02.2022

Med hilsen  
SKALLEBERG DRIFT AS

Erlend Skalleberg  
Daglig leder



## Noter 2021

### SKALLEBERG DRIFT 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.

##### 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.

##### 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 nettogrunlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 067 857	1 207 843
Arbeidsgiveravgift	167 884	178 386
Andre ytelser	14 279	15 394
<b>Sum</b>	<b>1 250 020</b>	<b>1 401 623</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	130 000
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>130 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(26 000)
<b>Balanseført verdi 31.12.2021</b>	<b>104 000</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(26 000)

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(299 838)	453 920
Konsernbidrag	305 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 200)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(38)</b>	<b>453 920</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		99 862
Sum		99 862
+/- Endring i utsatt skatt	1 136	
+/- Skatt på konsernbidrag	(67 100)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(65 964)</b>	<b>99 862</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		99 862
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(99 000)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>862</b>

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		3 058		33 058
Årets resultat			(3 058)	(230 817)	(233 874)
Konsernbidrag		237 900			237 900
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>237 900</b>	<b>0</b>	<b>(230 817)</b>	<b>37 083</b>

## Note 9 - 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		632 600
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>632 600</b>	

## Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	305 000	100 000
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	398 753	720 305

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 47 140. Skyldig skattetrekk er kr 47 140.



## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SKALLEBERG EIENDOM AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

### Mer om aksjer og aksjeeiere

Styremedlem Erlend Skalleberg eier 443 A-aksjer i Skalleberg Eiendom av totalt 443 aksjer. Kun A-aksjer har stemmerett.

## Note 13 - Fortsatt drift

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

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet har ikke Covid-19 hatt noen negativ påvirkning på driften. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil være avhengig av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.