



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 745 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLINGARD AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 103
0596 OSLO

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: Lars-Petter Rinnan
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, 26.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 940 030	17 579 744
Annen driftsinntekt		239 475	
Sum inntekter		17 179 505	17 579 744
Kostnader			
Varekostnad		-1	2 880
Lønnskostnad	1, 9	11 349 014	10 596 582
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 305 702	1 585 184
Annen driftskostnad	1	3 856 547	4 501 958
Sum kostnader		17 511 263	16 686 603
Driftsresultat		-331 758	893 141
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		5 200 000	3 610 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		745 716	914 330
Annen renteinntekt			5 398
Annen finansinntekt		1 483	169 992
Sum finansinntekter		5 947 199	4 699 719
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		9 881 243	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		590 807	801 374
Annen rentekostnad		306 122	77 567
Annen finanskostnad		2 535	85 920
Sum finanskostnader		10 780 708	964 861
Netto finans		-4 833 509	3 734 858
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 165 266	4 627 999
Skattekostnad på ordinært resultat	2	611 655	-684 801
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 776 921	5 312 800
Årsresultat		-5 776 921	5 312 800



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 776 921	5 312 800
Totalresultat		-5 776 921	5 312 800
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-5 776 921	5 312 800
Sum overføringer og disponeringer	6	-5 776 921	5 312 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3, 9	5 064 545	5 862 703
Utsatt skattefordel	2	1 117 314	942 378
Sum immaterielle eiendeler		6 181 859	6 805 081
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5		
Maskiner og anlegg	3, 5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 624 660	2 348 508
Sum varige driftsmidler	8	1 624 660	2 348 508
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	31 458 990	28 257 894
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre langsiktige fordringer		141 106	115 445
Sum finansielle anleggsmidler		31 600 096	28 373 339
Sum anleggsmidler		39 406 614	37 526 928
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5		
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Kundefordringer på selskap i samme konsern		4 847	363 142
Andre kortsiktige fordringer	7, 9	2 117 002	2 350 486
Konsernfordringer	7	18 658 731	68 332 433
Sum fordringer		20 780 579	71 046 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		630 306	1 724 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		630 306	1 724 050
Sum omløpsmidler		21 410 885	72 770 111
SUM EIENDELER		60 817 499	110 297 039
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	2 691 016	
Sum innskutt egenkapital		2 791 016	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	25 004 829	30 781 750
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		25 004 829	30 781 750
Sum egenkapital		27 795 845	30 881 750
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	4 563 998	4 500 000
Utsatt skatt	2		
Sum avsetninger for forpliktelser		4 563 998	4 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 604 066	2 215 646
Langsiktig konserngjeld	7	10 188 080	5 027 391
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 777 959	6 342 236
Sum annen langsiktig gjeld		16 570 105	13 585 273
Sum langsiktig gjeld		21 134 103	18 085 273



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		1 990 852	2 135 455
Betalbar skatt	2	1	4 016 808
Skyldig offentlige avgifter		1 101 721	1 236 680
Kortsiktig konserngjeld	7	7 076 541	48 577 047
Annen kortsiktig gjeld		1 718 436	5 364 026
Sum kortsiktig gjeld		11 887 551	61 330 016
Sum gjeld		33 021 654	79 415 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 817 499	110 297 039
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 880145

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 745 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLINGARD GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 103
0596 OSLO

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: Lars-Petter Rinnan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.08.2022



Organisasjonsnr: 895 745 812
ELLINGARD GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 940 030	17 579 744
Annen driftsinntekt		239 475	
Sum inntekter		17 179 505	17 579 744
Kostnader			
Varekostnad		-1	2 880
Lønnskostnad	1, 9	11 349 014	10 596 582
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 305 702	1 585 184
Annen driftskostnad	1	3 856 547	4 501 958
Sum kostnader		17 511 263	16 686 603
Driftsresultat		-331 758	893 141
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		5 200 000	3 610 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		745 716	914 330
Annen renteinntekt			5 398
Annen finansinntekt		1 483	169 992
Sum finansinntekter		5 947 199	4 699 719
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		9 881 243	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		590 807	801 374
Annen rentekostnad		306 122	77 567
Annen finanskostnad		2 535	85 920
Sum finanskostnader		10 780 708	964 861
Netto finans		-4 833 509	3 734 858
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	611 655	-684 801
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 776 921	5 312 800
Årsresultat		-5 776 921	5 312 800
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 776 921	5 312 800



Totalresultat		-5 776 921	5 312 800
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-5 776 921	5 312 800
Sum overføringer og disponeringer	6	-5 776 921	5 312 800



Organisasjonsnr: 895 745 812
ELLINGARD GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3, 9	5 064 545	5 862 703
Utsatt skattefordel	2	1 117 314	942 378
Sum immaterielle eiendeler		6 181 859	6 805 081
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5		
Maskiner og anlegg	3, 5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 624 660	2 348 508
Sum varige driftsmidler	8	1 624 660	2 348 508
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	31 458 990	28 257 894
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre langsiktige fordringer		141 106	115 445
Sum finansielle anleggsmidler		31 600 096	28 373 339
Sum anleggsmidler		39 406 614	37 526 928
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5		
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Kundefordringer på selskap i samme konsern		4 847	363 142
Andre kortsiktige fordringer	7, 9	2 117 002	2 350 486
Konsernfordringer	7	18 658 731	68 332 433
Sum fordringer		20 780 579	71 046 061



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		630 306	1 724 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		630 306	1 724 050
Sum omløpsmidler		21 410 885	72 770 111
SUM EIENDELER		60 817 499	110 297 039
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	2 691 016	
Sum innskutt egenkapital		2 791 016	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	25 004 829	30 781 750
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		25 004 829	30 781 750
Sum egenkapital		27 795 845	30 881 750
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	4 563 998	4 500 000
Utsatt skatt	2		
Sum avsetninger for forpliktelser		4 563 998	4 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 604 066	2 215 646
Langsiktig konserngjeld	7	10 188 080	5 027 391
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 777 959	6 342 236
Sum annen langsiktig gjeld		16 570 105	13 585 273
Sum langsiktig gjeld		21 134 103	18 085 273
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		1 990 852	2 135 455
Betalbar skatt	2	1	4 016 808
Skyldig offentlige avgifter		1 101 721	1 236 680
Kortsiktig konserngjeld	7	7 076 541	48 577 047
Annen kortsiktig gjeld		1 718 436	5 364 026
Sum kortsiktig gjeld		11 887 551	61 330 016
Sum gjeld		33 021 654	79 415 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 817 499	110 297 039



POSTER UTENOM BALANSEN
Garantistillelser

8



Organisasjonsnr: 895 745 812
ELLINGARD GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Furusetgata 10
2050 Jessheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ellingard Gruppen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ellingard Gruppen 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 avviklet.

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

Jan Anders Aalborg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkket: 2ZJKX-05LE3-Q7AFY-2EFVF-QZIG6-UYJWU



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."

Jan Anders Aalborg

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1280854

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-26 08:50:45 UTC



Penneo Dokumentnøkket: 2ZJKX-05LE3-Q7AFY-2EFVF-Q7G6E-UYJVU

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>



Årsregnskap 2021 Ellingard Gruppen AS

Penneo Dokumentnøkkel: S1JNH-QCCOT-E7NA6-JK06G-54U1E-M34Q1

Organisasjonsnr: 895 745 812



Resultatregnskap

Ellingard Gruppen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		16 940 030	17 579 744
Annen driftsinntekt		239 475	0
Sum driftsinntekter		17 179 505	17 579 744
Varekostnad		-1	2 880
Lønnskostnad	1, 9	11 349 014	10 596 582
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 305 702	1 585 184
Annen driftskostnad	1	3 856 547	4 501 958
Sum driftskostnader		17 511 263	16 686 603
Driftsresultat		-331 758	893 141
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		5 200 000	3 610 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		745 716	914 330
Annen renteinntekt		0	5 398
Annen finansinntekt		1 483	169 992
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		9 881 243	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		590 807	801 374
Annen rentekostnad		306 122	77 567
Annen finanskostnad		2 535	85 920
Resultat av finansposter		-4 833 509	3 734 858
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 165 266	4 627 999
Skattekostnad på ordinært resultat	2	611 655	-684 801
Årsresultat		-5 776 921	5 312 800
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-5 776 921	5 312 800
Sum overføringer	6	-5 776 921	5 312 800

Penneo Dokumentnøkkel: S1JNH-QCCOT-E7NA6-JK06G-54U1E-M34Q1



Balanse Ellingard Gruppen AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsepsjoner, patenter o.l.	3, 9	5 064 545	5 862 703
Utsatt skattefordel	2	1 117 314	942 378
Sum immaterielle eiendeler		6 181 859	6 805 081
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 624 660	2 348 508
Sum varige driftsmidler	8	1 624 660	2 348 508
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	31 458 990	28 257 894
Andre langsiktige fordringer		141 106	115 445
Sum finansielle anleggsmidler		31 600 096	28 373 339
Sum anleggsmidler		39 406 614	37 526 928
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer på selskap i samme konsern		4 847	363 142
Andre kortsiktige fordringer	7, 9	2 117 002	2 350 486
Konsernfordringer	7	18 658 731	68 332 433
Sum fordringer		20 780 579	71 046 061
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		630 306	1 724 050
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		630 306	1 724 050
Sum omløpsmidler		21 410 885	72 770 111
Sum eiendeler		60 817 499	110 297 039

Penneo Dokumentnøkkel: S1JNH-QCCOT-E7NA6-JK06G-54U1E-M34Q1



Balanse Ellingard Gruppen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 691 016	0
Sum innskutt egenkapital		2 791 016	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	25 004 829	30 781 750
Sum opptjent egenkapital		25 004 829	30 781 750
Sum egenkapital		27 795 845	30 881 750
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	8	4 563 998	4 500 000
Sum avsetning for forpliktelser		4 563 998	4 500 000
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	7	10 188 080	5 027 391
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 604 066	2 215 646
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 777 959	6 342 236
Sum annen langsiktig gjeld		16 570 105	13 585 273
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 990 852	2 135 455
Betalbar skatt	2	1	4 016 808
Skyldig offentlige avgifter		1 101 721	1 236 680
Kortsiktig konserngjeld	7	7 076 541	48 577 047
Annen kortsiktig gjeld		1 718 436	5 364 026
Sum kortsiktig gjeld		11 887 551	61 330 016
Sum gjeld		33 021 654	79 415 289
Sum egenkapital og gjeld		60 817 499	110 297 039

Oslo,
Styret i Ellingard Gruppen AS

Pål Smith
styremedlem

Lars-Petter Rinnan
styreleder

Marianne Maasjø Svartnes
daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/ tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelse eller pensjonsmidler knyttet til kollektivt forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2021

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	8 817 991	8 727 448
Arbeidsgiveravgift	1 910 200	1 381 521
Pensjonskostnader	154 082	138 249
Andre ytelser	466 741	349 364
Sum	11 349 014	10 596 582

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	8	9
--	---	---

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	786 591	268 301
Endring i utsatt skattefordel	-174 936	-953 102
Skattekostnad ordinært resultat	611 655	-684 801
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 165 266	4 627 999
Permanente forskjeller	8 207 162	-7 740 731
Endring i midlertidige forskjeller	533 517	4 332 280
Mottatt konsernbidrag	3 450 021	35 897 436
Avgitt konsernbidrag	-7 025 434	-18 858 769
Skattepliktig inntekt	0	18 258 215
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-49 408	8 165 737
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 545 595	-4 148 929
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 595 005	0
Sum betalbar skatt i balansen	1	4 016 808

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



Noter til regnskapet 2021

spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-253 054	216 465	469 519
Pensjonspremie/ - forpliktelse	-4 563 998	-4 500 000	63 998
Sum	-4 817 052	-4 283 535	533 517
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-261 648	0	261 648
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 078 700	-4 283 535	795 165
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 117 314	-942 378	174 936

Penneo Dokumentnøkkel: S1JNH-QCCOT-E7NA6-JK06G-54U1E-M34Q1



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Varige driftsmidler

	Hjemmeside	Hjemmeside og egenutv. programvare	Biler, driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	254 000	7 574 072	3 115 686	10 943 758
Tilgang	0	915 198	0	915 198
Avgang	0	0	-419 066	-419 066
Anskaffelseskost 31.12	254 000	8 489 270	2 696 620	11 439 890
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	-253 998	-3 424 727	-1 071 960	-4 750 685
Balanseført verdi 31.12	2	5 064 543	1 624 660	6 689 205
Årets avskrivninger	0	1 704 724	600 978	2 305 702
Avskrivningssats	20 %	20-33%	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	5 år	
Endring i avskrivningsplan				

Note 4 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

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

Selskap	Forretningskontor	Eier- / stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Ellingard Naturstein AS	Oslo	90,32 %	4 960 729	762 743	5 723 472
Ellingard Collection AS	Oslo	95 %	3 878 594	4 736 454	3 451 048
Gravstein24 AS	Oslo	100 %	1 020 027	-1 793 540	1 165 137
Murmester Rolf Holm AS	Oslo	82,50 %	354 427	-7 512 750	-7 158 274
Respo Terrazzo AS	Oslo	90,25 %	951 587	-279 885	671 703
Saga Begravelsesbyrå AS	Oslo	100 %	-256 234	-3 654 579	-369 625

Penneo Dokumentnøkkel: S1JNH-QCCOT-E7NA6-JK06G-54U1E-M34Q1



Noter til regnskapet 2021

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	133 104	115 445
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 604 066	2 215 646
Sum	1 604 066	2 215 646

Gjelden gjelder samlet trekk for selskapet og datterselskap i felles konsernkontosystem. Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon på inntil kr 10 000 000 til Danske Bank. Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon på inntil kr 100 000 til SEB kort Bank AB. Selskapet har stilt påkravsgaranti på vegn av datterselskap Respo Terazzo ovenfor Gar-Bo Försäkring AB. Datterselskapene har stillet selvskyldnerkausjon på inntil kr 17 500 000 til morselskapet.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	30 781 750	30 881 750
Mottatt konsernbidrag		2 691 016	2 691 016
Årets resultat		-5 776 921	-5 776 921
Pr 31.12	100 000	27 695 845	27 795 845

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Kundefordringer	4 847	363 142
Andre konsernfordringer	18 658 731	41 638 236
Sum fordringer	18 663 578	42 001 378
Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	10 188 080	5 027 391
Kortsiktig konserngjeld	7 076 541	48 577 047
Sum gjeld	17 264 621	53 604 438



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Avsetninger og garantiforpliktelser

Selskapet har garantert for fortsatt drift i en av datterselskapene på kr 1 710 000.

Det er innregnet en pensjonsforpliktelse på kr 5 000 000 over egenkapitalen i 2020. Pensjonsforpliktelsen skal nedbetales med kr 500 000 hvert år i og pr 31.12.2021 er avsetningen på 4 563 998 kr. Avsetningen er ikke nåverdijustert.

Note 9 Offentlige tilskudd

Ellingard Gruppen AS har fått tilsagn fra Norsk Forskningsråd til et Flerårig SkatteFUNN-prosjekt i 2018 og et i 2021. Tilskuddet er gitt for en periode på hhv. 3 år og 2 år.

Fordringen på tilskudd er regnskapsført i balansen som en kortsiktig fordring på skattemyndighetene med kr 0.

FoU- utgiftene til lønn kostnadsføres

Ved direkte kostnadsføring av FoU-kostnadene så blir motposten til fordringen en kostnadsreduksjon.

FoU- utgiftene til andre prosjektkostnader balanseføres.

Nettoføring

Skattefunnstilskuddet trekkes fra eiendelens anskaffelseskost, som dermed føres opp med nettobeløpet i balansen.

Note 10 Morselskap som utarbeider konsernregnskap

Ellingard Gruppen AS er datterselskap av P Smith Holding AS Østre Aker vei 103, 0409 OSLO, som utarbeider konsernregnskap der Ellingard Gruppen AS inngår i konsolideringen.

Penneo Dokumentnøkkel: 51JNH-QCCOT-E7NA6-JK06G-54U1E-M34Q1



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."

Pål Smith

Styremedlem

På vegne av: Ellingard Gruppen AS

Serienummer: 9578-5994-4-479037

IP: 91.189.xxx.xxx

2022-06-30 08:40:05 UTC



Lars-Petter Rinnan

Styreleder

På vegne av: Ellingard Gruppen AS

Serienummer: 9578-5997-4-503824

IP: 91.189.xxx.xxx

2022-06-30 12:52:08 UTC



Marianne Maasjø Svartnes

Daglig leder

På vegne av: Ellingard Gruppen AS

Serienummer: 9578-5993-4-1532465

IP: 91.189.xxx.xxx

2022-07-05 10:01:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: S1JNH-QCCOT-E7NA6-JK06G-54U1E-M34QI

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>