



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 436 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLEN & BERSÅS AS
Forretningsadresse: Hovenøran 11
6600 SUNNDALSØRA

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: Hallgeir Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 27.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 600 240	2 888 171
Annen driftsinntekt		3	-102 646
Sum inntekter		3 600 243	2 785 525
Kostnader			
Varekostnad		1 747 665	1 294 623
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 466 575	1 112 027
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			19 133
Annen driftskostnad	4	312 544	342 531
Sum kostnader		3 526 784	2 768 314
Driftsresultat		73 459	17 211
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			-467
Sum finansinntekter			-467
Annen rentekostnad		8 188	11 992
Sum finanskostnader		8 188	11 992
Netto finans		-8 188	-12 460
Ordinært resultat før skattekostnad		65 270	4 751
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 270	4 751
Årsresultat		65 270	4 751
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		65 270	4 751
Sum overføringer og disponeringer		65 270	4 751



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		750	
Andre fordringer		19 966	9 873
Sum fordringer		20 716	9 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	254 570	206 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		254 570	206 379
Sum omløpsmidler		275 286	216 252
SUM EIENDELER		275 286	216 252
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (40 aksjer à kr 1 000,00)	5, 9	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	63 055	128 325
Sum opptjent egenkapital		-63 055	-128 325
Sum egenkapital	9	-23 055	-88 325



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 977	14 823
Skyldige offentlige avgifter		76 291	185 285
Annen kortsiktig gjeld		142 074	104 470
Sum kortsiktig gjeld		298 341	304 578
Sum gjeld		298 341	304 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		275 286	216 252



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 734062

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 436 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLEN & BERSÅS AS
Forretningsadresse: Hovenøran 11
6600 SUNNDALSØRA

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: Hallgeir Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 18.07.2022

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: 915 436 315
HOLEN & BERSÅS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 600 240	2 888 171
Annen driftsinntekt		3	-102 646
Sum inntekter		3 600 243	2 785 525
Kostnader			
Varekostnad		1 747 665	1 294 623
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 466 575	1 112 027
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			19 133
Annen driftskostnad	4	312 544	342 531
Sum kostnader		3 526 784	2 768 314
Driftsresultat		73 459	17 211
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			-467
Sum finansinntekter			-467
Annen rentekostnad		8 188	11 992
Sum finanskostnader		8 188	11 992
Netto finans		-8 188	-12 460
Ordinært resultat før skattekostnad		65 270	4 751
Ordinært resultat etter skattekostnad		65 270	4 751
Årsresultat		65 270	4 751
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		65 270	4 751
Sum overføringer og disponeringer		65 270	4 751



Organisasjonsnr: 915 436 315
HOLEN & BERSÅS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		750	
Andre fordringer		19 966	9 873
Sum fordringer		20 716	9 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	254 570	206 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		254 570	206 379
Sum omløpsmidler		275 286	216 252
SUM EIENDELER		275 286	216 252
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (40 aksjer à kr 1 000,00)	5, 9	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	63 055	128 325
Sum opptjent egenkapital		-63 055	-128 325
Sum egenkapital	9	-23 055	-88 325
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 977	14 823
Skyldige offentlige avgifter		76 291	185 285
Annen kortsiktig gjeld		142 074	104 470
Sum kortsiktig gjeld		298 341	304 578



Sum gjeld	298 341	304 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	275 286	216 252



Organisasjonsnr: 915 436 315
HOLEN & BERSÅS 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1277127.00	951480.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	147795.00	105715.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38853.00	47405.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2800.00	7426.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1466575.00	1112026.00

Mer om årsverk og lønn

Antall årsverk gjennom regnskapsåre

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

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



Årsregnskap for 2021

**HOLEN & BERSÅS AS
6600 SUNNDALSØRA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Sunndal Økonomitjenester AS
Auragata 1
6600 SUNNDALSØRA
Org.nr. 923624325

Utarbeidet med
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
HOLEN & BERSÅS AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		3 600 240	2 888 171
Annen driftsinntekt		3	(102 646)
Sum driftsinntekter		3 600 243	2 785 525
Varekostnad		(1 747 665)	(1 294 623)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 466 575)	(1 112 027)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	(19 133)
Annen driftskostnad	4	(312 544)	(342 531)
Sum driftskostnader		(3 526 784)	(2 768 314)
Driftsresultat		73 459	17 211
Annen renteinntekt		0	(467)
Sum finansinntekter		0	(467)
Annen rentekostnad		(8 188)	(11 992)
Sum finanskostnader		(8 188)	(11 992)
Netto finans		(8 188)	(12 460)
Ordinært resultat før skattekostnad		65 270	4 751
Ordinært resultat		65 270	4 751
Årsresultat		65 270	4 751
Overføringer			
Udekket tap		65 270	4 751
Sum		65 270	4 751



Balanse pr. 31. desember 2021
HOLEN & BERSÅS AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		750	0
Andre fordringer		19 966	9 873
Sum fordringer		20 716	9 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	254 570	206 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		254 570	206 379
Sum omløpsmidler		275 286	216 252
Sum eiendeler		275 286	216 252

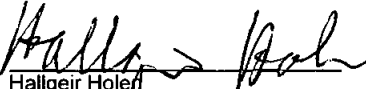


Balanse pr. 31. desember 2021
HOLEN & BERSÅS AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (40 aksjer à kr 1 000,00)	5, 9	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(63 055)	(128 325)
Sum opptjent egenkapital		(63 055)	(128 325)
Sum egenkapital	9	(23 055)	(88 325)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 977	14 823
Skyldige offentlige avgifter		76 291	185 285
Annen kortsiktig gjeld		142 074	104 470
Sum kortsiktig gjeld		298 341	304 578
Sum gjeld		298 341	304 578
Sum egenkapital og gjeld		275 286	216 252

Sunnalsøra 16.06.2022


Kjetil Holthe Bersås
Styrets leder


Hallgeir Holef
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021

HOLEN & BERSÅS 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 277 127	951 480
Arbeidsgiveravgift	147 795	105 715
Pensjonskostnader	38 853	47 405
Andre ytelser	2 800	7 426
Sum	1 466 575	1 112 026

Mer om lønn

Antall arsverk gjennom regnskapsåret 2021 har vært to.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	510 000	19 426	4 392

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	40	1 000,00	40 000,00
Sum	40		40 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holen, Hallgeir	20	50,00%	Ordinære aksjer
Holthe, Kjetil	20	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	40	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	65 270	4 751
+/- Permanente forskjeller	(3)	(3)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(18 140)	8 075
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(47 127)	(12 824)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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	(35 017)	(16 877)	(18 140)
Skattemessig fremførbart underskudd	(93 325)	(46 197)	(47 127)
Netto forskjeller	(128 342)	(63 074)	(65 267)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	128 342	63 074	65 267
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 876

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 38 598. Skyldig skattetrekk er kr 38 598.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	40 000	(128 325)	(88 325)
Årets resultat		65 270	65 270
Egenkapital 31.12.2021	40 000	(63 055)	(23 055)



Noter 2021

HOLEN & BERSÅS 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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 277 127	951 480
Arbeidsgiveravgift	147 795	105 715
Pensjonskostnader	38 853	47 405
Andre ytelser	2 800	7 426
Sum	1 466 575	1 112 026

Mer om lønn

Antall årsverk gjennom regnskapsåret 2021 har vært to.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	510 000	19 426	4 392

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	40	1 000,00	40 000,00
Sum	40		40 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holen, Hällgeir	20	50,00%	Ordinære aksjer
Holthe, Kjetil	20	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	40	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	65 270	4 751
+/- Permanente forskjeller	(3)	(3)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(18 140)	8 075
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(47 127)	(12 824)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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	(35 017)	(16 877)	(18 140)
Skattemessig fremførbart underskudd	(93 325)	(46 197)	(47 127)
Netto forskjeller	(128 342)	(63 074)	(65 267)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	128 342	63 074	65 267
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 876

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 38 598. Skyldig skattetrekk er kr 38 598.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	40 000	(128 325)	(88 325)
Årets resultat		65 270	65 270
Egenkapital 31.12.2021	40 000	(63 055)	(23 055)