



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 662 715  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RØRLEGGERMESTER PER A. MATHISEN AS  
Forretningsadresse: Hageveien 18  
1664 ROLVSØY

### 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: Laila Karin Mathisen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2022

### 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, 30.03.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 068 282	2 260 721
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 068 282</b>	<b>2 260 721</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		884 185	1 259 057
Lønnskostnad	1, 2	919 826	752 045
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	8 863	8 863
Annen driftskostnad		242 786	149 332
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 055 661</b>	<b>2 169 297</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 621</b>	<b>91 423</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 680	7 577
Annen finansinntekt		6 250	6 250
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 930</b>	<b>13 827</b>
Annen rentekostnad		8 734	6 852
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 734</b>	<b>6 852</b>
<b>Netto finans</b>		<b>196</b>	<b>6 975</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		12 818	98 398



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer	4	12 818	98 398



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	26 593	35 456
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>26 593</b>	<b>35 456</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			3 063
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>3 063</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>26 593</b>	<b>38 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		422 031	482 468
<b>Sum fordringer</b>		<b>422 031</b>	<b>482 468</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		50 000	50 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 783	7 476
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>35 783</b>	<b>7 476</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>507 814</b>	<b>539 944</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>534 407</b>	<b>578 463</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	156 160	168 977
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-156 160</b>	<b>-168 977</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-56 160</b>	<b>-68 977</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	192 852	200 691
Leverandørgjeld		133 676	178 143
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		118 445	147 572
Annen kortsiktig gjeld		145 594	121 034
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>590 567</b>	<b>647 440</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>590 567</b>	<b>647 440</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>534 407</b>	<b>578 463</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 236271

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 662 715  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RØRLEGGERMESTER PER A. MATHISEN AS  
Forretningsadresse: Hageveien 18  
1664 ROLVSØY

#### 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: Laila Karin Mathisen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 30.04.2022



Organisasjonsnr: 991 662 715  
RØRLEGGERMESTER PER A. MATHISEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 068 282	2 260 721
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 068 282</b>	<b>2 260 721</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		884 185	1 259 057
Lønnskostnad	1, 2	919 826	752 045
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	8 863	8 863
Annen driftskostnad		242 786	149 332
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 055 661</b>	<b>2 169 297</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 621</b>	<b>91 423</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 680	7 577
Annen finansinntekt		6 250	6 250
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 930</b>	<b>13 827</b>
Annen rentekostnad		8 734	6 852
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 734</b>	<b>6 852</b>
<b>Netto finans</b>		<b>196</b>	<b>6 975</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		12 818	98 398
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>12 818</b>	<b>98 398</b>



Organisasjonsnr: 991 662 715  
RØRLEGGERMESTER PER A. MATHISEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	26 593	35 456
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>26 593</b>	<b>35 456</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			3 063
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>3 063</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>26 593</b>	<b>38 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		422 031	482 468
<b>Sum fordringer</b>		<b>422 031</b>	<b>482 468</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter		50 000	50 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		35 783	7 476
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>35 783</b>	<b>7 476</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>507 814</b>	<b>539 944</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>534 407</b>	<b>578 463</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	156 160	168 977
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-156 160</b>	<b>-168 977</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-56 160</b>	<b>-68 977</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	192 852	200 691
Leverandørgjeld		133 676	178 143
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		118 445	147 572
Annen kortsiktig gjeld		145 594	121 034
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>590 567</b>	<b>647 440</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>590 567</b>	<b>647 440</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>534 407</b>	<b>578 463</b>



Organisasjonsnr: 991 662 715  
RØRLEGGERMESTER PER A. MATHISEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

## Rørleggermester Per A. Mathisen AS

---

Organisasjonsnr: 991 662 715



**Resultatregnskap**  
**Rørleggermester Per A. Mathisen AS**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 068 282	2 260 721
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 068 282</b>	<b>2 260 721</b>
Varekostnad		884 185	1 259 057
Lønnskostnad	1, 2	919 826	752 045
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	8 863	8 863
Annen driftskostnad		242 786	149 332
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 055 661</b>	<b>2 169 297</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 621</b>	<b>91 423</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 680	7 577
Annen finansinntekt		6 250	6 250
Annen rentekostnad		8 734	6 852
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>196</b>	<b>6 975</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Ordinært resultat		12 818	98 398
<b>Årsresultat</b>		<b>12 818</b>	<b>98 398</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		12 818	98 398
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>12 818</b>	<b>98 398</b>



### Balanse

#### Rørleggermester Per A. Mathisen AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	26 593	35 456
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>26 593</b>	<b>35 456</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	3 063
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>3 063</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>26 593</b>	<b>38 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		422 031	482 468
<b>Sum fordringer</b>		<b>422 031</b>	<b>482 468</b>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter		50 000	50 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 783	7 476
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>35 783</b>	<b>7 476</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>507 814</b>	<b>539 944</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>534 407</b>	<b>578 463</b>



## Balanse

### Rørleggermester Per A. Mathisen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	-156 160	-168 977
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-156 160</b>	<b>-168 977</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-56 160</b>	<b>-68 977</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	192 852	200 691
Leverandørgjeld		133 676	178 143
Skyldig offentlige avgifter		118 445	147 572
Annen kortsiktig gjeld		145 594	121 034
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>590 567</b>	<b>647 440</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>590 567</b>	<b>647 440</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>534 407</b>	<b>578 463</b>

Fredrikstad, 09.02.2022  
Styret i Rørleggermester Per A. Mathisen AS

Laila Karin Mathisen  
styreleder/daglig leder



## Noter til regnskapet 2021

### Regnskapsprinsipper

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

### 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.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### 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.

### 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.

### 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.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	764 644	655 429
Arbeidsgiveravgift	148 155	89 978
Pensjonskostnader	7 027	6 638
Andre ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>919 826</b>	<b>752 045</b>

### Note 2 Antall ansatte

Det har vært 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

### Note 3 Anleggsmidler

	<u>Maskiner og anlegg</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	66 429	66 429
= Anskaffelseskost 31.12.21	66 429	66 429
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	39 836	39 836
= Bokført verdi 31.12.21	26 593	26 593
Årets ordinære avskrivninger	8 863	8 863
Økonomisk levetid	3-5 år	

### Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01	100 000	-168 977	-68 977
Årets resultat		12 818	12 818
<b>Pr 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>-156 160</b>	<b>-56 160</b>

Styret er klar over at selskapets egenkapital er tapt og at styrets handleplikt er inntrådt. Det jobbes for å øke omsetningen og fortjenesten, samt å redusere kostnader.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	12 818	98 398
Permanente forskjeller	-6 063	-6 063
Endring i midlertidige forskjeller	-5 777	-1 668
Anvendelse av fremførbart underskudd	-978	-90 667
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	994	1 774	779
Fordringer	6 556	0	-6 556
<b>Sum</b>	<b>7 550</b>	<b>1 774</b>	<b>-5 777</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-214 384	-215 362	-978
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	206 834	213 589	6 755
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-45 503</b>	<b>-46 990</b>	<b>-1 486</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 6 - Gjeld

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kassakreditt	192 852	200 691

Pant i private boliger er sikkerhet for kassekreditten.



# Årsregnskap 2021

## Rørleggermester Per A. Mathisen AS

---

Organisasjonsnr: 991 662 715



## Resultatregnskap

### Rørleggermester Per A. Mathisen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 068 282	2 260 721
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 068 282</b>	<b>2 260 721</b>
Varekostnad		884 185	1 259 057
Lønnskostnad	1, 2	919 826	752 045
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	8 863	8 863
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-6 250
Annen driftskostnad		242 786	149 332
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 055 661</b>	<b>2 163 047</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12 621</b>	<b>97 673</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 680	7 577
Annen rentekostnad		8 734	6 852
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-6 054</b>	<b>725</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 568</b>	<b>98 398</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Ordinært resultat		6 568	98 398
<b>Årsresultat</b>		<b>6 568</b>	<b>98 398</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		6 568	98 398
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>6 568</b>	<b>98 398</b>



### Balanse

#### Rørleggermester Per A. Mathisen AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	26 593	35 456
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>26 593</b>	<b>35 456</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	3 063
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>3 063</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>26 593</b>	<b>38 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		422 031	482 468
<b>Sum fordringer</b>		<b>422 031</b>	<b>482 468</b>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter		43 750	50 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>43 750</b>	<b>50 000</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		35 783	7 476
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>35 783</b>	<b>7 476</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>501 564</b>	<b>539 944</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>528 157</b>	<b>578 463</b>



## Balanse

### Rørleggermester Per A. Mathisen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	-162 410	-168 977
Sum opptjent egenkapital		<u>-162 410</u>	<u>-168 977</u>
Sum egenkapital		<u>-62 410</u>	<u>-68 977</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	192 852	200 691
Leverandørgjeld		133 676	178 143
Skyldig offentlige avgifter		118 445	147 572
Annen kortsiktig gjeld		145 594	121 034
Sum kortsiktig gjeld		<u>590 567</u>	<u>647 440</u>
Sum gjeld		<u>590 567</u>	<u>647 440</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>528 157</u>	<u>578 463</u>

Fredrikstad, 09.02.2022

Styret i Rørleggermester Per A. Mathisen AS

Laila Karin Mathisen  
styreleder/daglig leder



## Noter til regnskapet 2021

### Regnskapsprinsipper

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

### 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.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### 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.

### 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.

### 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.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	764 644	655 429
Arbeidsgiveravgift	148 155	89 978
Pensjonskostnader	7 027	6 638
Andre ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>919 826</b>	<b>752 045</b>

### Note 2 Antall ansatte

Det har vært 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

### Note 3 Anleggsmidler

	<u>Maskiner og anlegg</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	66 429	66 429
= Anskaffelseskost 31.12.21	66 429	66 429
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	39 836	39 836
= Bokført verdi 31.12.21	26 593	26 593
Årets ordinære avskrivninger	8 863	8 863
Økonomisk levetid	3-5 år	

### Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01	100 000	-168 977	-68 977
Årets resultat		6 568	6 568
<b>Pr 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>-162 410</b>	<b>-62 410</b>

Styret er klar over at selskapets egenkapital er tapt og at styrets handleplikt er inntrådt. Det jobbes for å øke omsetningen og fortjenesten, samt å redusere kostnader.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 568	98 398
Permanente forskjeller	0	-6 063
Endring i midlertidige forskjeller	-5 777	-1 668
Anvendelse av fremførbart underskudd	-791	-90 667
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	994	1 774	779
Fordringer	6 556	0	-6 556
<b>Sum</b>	<b>7 550</b>	<b>1 774</b>	<b>-5 777</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-214 571	-215 362	-791
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	207 021	213 589	6 568
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-45 545</b>	<b>-46 990</b>	<b>-1 445</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 6 - Gjeld

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kassakreditt	192 852	200 691

Pant i private boliger er sikkerhet for kassekreditten.