



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 717 089
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOGISTIKKAVDELINGEN AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 47
3160 STOKKE

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: Sven Aage Lysebo
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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 203 601	9 997 476
Sum inntekter		10 203 601	9 997 476
Kostnader			
Varekostnad		2 621 794	3 340 632
Lønnskostnad	5	2 938 574	2 238 970
Avskrivning	2	161 610	155 154
Annen driftskostnad	5, 7	2 293 281	2 129 020
Sum kostnader		8 015 259	7 863 776
Driftsresultat		2 188 342	2 133 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		726 733	32
Sum finansinntekter		726 733	32
Annen finanskostnad		155 826	3 085
Sum finanskostnader		155 826	3 085
Netto finans		570 907	-3 053
Ordinært resultat før skattekostnad		2 759 249	2 130 647
Skattekostnad på ordinært resultat	3	620 273	489 429
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 138 976	1 641 218
Årsresultat		2 138 976	1 641 218
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	1 000 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	8	1 138 976	-358 782
Sum overføringer og disponeringer		2 138 976	1 641 218



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	322 173	358 783
Sum varige driftsmidler		322 173	358 783
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		47 100	1 510 460
Investeringer i aksjer og andeler		464 600	124 600
Andre fordringer		443 651	425 704
Sum finansielle anleggsmidler		955 351	2 060 764
Sum anleggsmidler		1 277 524	2 419 547
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	63 869	196 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	418 166	1 249 697
Andre fordringer		1 116 678	30 884
Sum fordringer		1 534 844	1 280 581
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 556 975	228 349
Sum omløpsmidler		4 155 688	1 704 930
SUM EIENDELER		5 433 212	4 124 477

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 826 851	687 875
Sum opptjent egenkapital		1 826 851	687 875
Sum egenkapital		1 856 851	717 875
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		289 018	148 584
Betalbar skatt	3	620 273	489 429
Skyldige offentlige avgifter		209 180	570 996
Utbytte		1 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	1 457 889	197 593
Sum kortsiktig gjeld		3 576 361	3 406 601
Sum gjeld		3 576 361	3 406 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 433 212	4 124 477



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 694722

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 717 089
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOGISTIKKAVDELINGEN AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 47
3160 STOKKE

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: Sven Aage Lysebo
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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 912 717 089
LOGISTIKKAVDELINGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 203 601	9 997 476
Sum inntekter		10 203 601	9 997 476
Kostnader			
Varekostnad		2 621 794	3 340 632
Lønnskostnad	5	2 938 574	2 238 970
Avskrivning	2	161 610	155 154
Annen driftskostnad	5, 7	2 293 281	2 129 020
Sum kostnader		8 015 259	7 863 776
Driftsresultat		2 188 342	2 133 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		726 733	32
Sum finansinntekter		726 733	32
Annen finanskostnad		155 826	3 085
Sum finanskostnader		155 826	3 085
Netto finans		570 907	-3 053
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	620 273	489 429
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 138 976	1 641 218
Årsresultat		2 138 976	1 641 218
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	1 000 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	8	1 138 976	-358 782
Sum overføringer og disponeringer		2 138 976	1 641 218



Organisasjonsnr: 912 717 089
LOGISTIKKAVDELINGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	322 173	358 783
Sum varige driftsmidler		322 173	358 783

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap		47 100	1 510 460
Investeringer i aksjer og andeler		464 600	124 600
Andre fordringer		443 651	425 704
Sum finansielle anleggsmidler		955 351	2 060 764

Sum anleggsmidler		1 277 524	2 419 547
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	4	63 869	196 000
-----------	---	--------	---------

Fordringer

Kundefordringer	6	418 166	1 249 697
Andre fordringer		1 116 678	30 884
Sum fordringer		1 534 844	1 280 581

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 556 975	228 349
--	--	-----------	---------

Sum omløpsmidler		4 155 688	1 704 930
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 433 212	4 124 477
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	1 826 851	687 875
-------------------	---	-----------	---------



Sum opptjent egenkapital		1 826 851	687 875
Sum egenkapital		1 856 851	717 875
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		289 018	148 584
Betalbar skatt	3	620 273	489 429
Skyldige offentlige avgifter		209 180	570 996
Utbytte		1 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	1 457 889	197 593
Sum kortsiktig gjeld		3 576 361	3 406 601
Sum gjeld		3 576 361	3 406 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 433 212	4 124 477



Organisasjonsnr: 912 717 089
LOGISTIKKAVDELINGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	300000.00	0.10	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Katrine Lysebo	240000.00	80.00%	Ordinære aksjer
Trond Erling Johansen	60000.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300000.00	100.00%	

Note
5

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1739352.00	1884503.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	271227.00	273616.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22402.00	21838.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	905593.00	59013.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2938574.00	2238970.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.50

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	711352.00		

Lånet er delvis innfridd 11 januar 2022

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Logistikkavdelingen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Logistikkavdelingen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsmidler	Biler, båter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	557 289	368 775	926 064
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	125 000	125 000
Anskaffelseskost 31.12.	557 289	493 775	1 051 064
Akk.avskrivning 31.12.	-497 210	-231 681	-728 891
Balanseført pr. 31.12.	60 079	262 094	322 173
Årets avskrivninger	0	84 171	161 610

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2021	2020
Betalbar skatt	620 273	489 429
Årets totale skattekostnad	620 273	489 429

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 759 249	2 130 646
Permanente forskjeller	0	991
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	14 329	0
Endring i midlertidige forskjeller	45 845	93 042
Årets skattegrunnlag	2 819 423	2 224 679
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	620 273	489 429

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-66 190	-1 670
Varebeholdning	-9 325	-28 000
Utestående fordringer	-132 000	-132 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-207 515	-161 670
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-207 515	-161 670
Sum	0	0

Note 4 - Varer

	2021	2020
Innkjøpte varer for videresalg	63 869	196 000



Logistikkavdelingen AS

Noter til regnskapet for 2021

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost med fratrukk av nedskrivning for ukurans med kr 9.325

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 739 352	1 884 503
Arbeidsgiveravgift	271 227	273 616
Pensjonskostnader	22 402	21 838
Andre ytelser	11 049	59 013
Avsatt bonus	894 544	0
Sum	<u>2 938 574</u>	<u>2 238 970</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4,5 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	711 352		

Lånet er delvis innfridd 11 januar 2022

Note 6 - Kundefordringer / andre fordringer

	2021	2020
Avsetninger pr. 01.01.	-132 000	-132 000
Avsetninger pr. 31.12.	-132 000	-132 000
Endring avsetning for tap på fordringer	<u>0</u>	<u>0</u>

Kundefordringer er verdsatt til pålydende med fratrukk av kr 132.000, som er avsatt til tap på fordringer.

Note 7 - Leieavtaler

	2021	2020
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>		
Borgeskogen 47	1 594 934	1 591 086



Logistikkavdelingen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	687 875	717 875
Årsresultat	0	2 138 976	2 138 976
Avsatt utbytte	0	-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2021	30 000	1 826 851	1 856 851

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	300 000	0,1	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Katrine Lysebo	240 000	80 %
Trond Erling Johansen	60 000	20 %
Sum	300 000	100 %



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i Logistikkavdelingen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Logistikkavdelingen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 138 976. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets 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 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 med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 711 352 til aksjonær/nærstående. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder

Drammen, 30. juni 2022

Revisorkollegiet AS

Svein A. Andersen
Statsautorisert revisor