



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 789 320
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUTOSERVICE TROSVIK AS
Forretningsadresse: Industriveien 1
1614 FREDRIKSTAD

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: Anders Zeiner Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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, 23.03.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 481 437 | 6 060 379 |
| Annen driftsinntekt | | -2 927 | 20 531 |
| Sum inntekter | | 7 478 510 | 6 080 910 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 634 495 | 2 024 013 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 686 546 | 2 215 322 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 3 | 9 520 | 24 124 |
| Annen driftskostnad | | 1 225 930 | 1 122 005 |
| Sum kostnader | | 6 556 491 | 5 385 464 |
| Driftsresultat | | 922 019 | 695 446 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 123 | 273 |
| Sum finansinntekter | | 123 | 273 |
| Annen rentekostnad | | 117 | 4 137 |
| Sum finanskostnader | | 117 | 4 137 |
| Netto finans | | 6 | -3 864 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 922 025 | 691 582 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 201 145 | 153 009 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 720 880 | 538 573 |
| Årsresultat | | 720 880 | 538 573 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 720 880 | 538 573 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 720 880 | 538 573 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 3 | 69 020 | 78 540 |
| Sum varige driftsmidler | | 69 020 | 78 540 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | | 10 750 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 10 750 |
| Sum anleggsmidler | | 69 020 | 89 290 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 49 130 | 119 526 |
| Sum varer | | 49 130 | 119 526 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 91 468 | 151 485 |
| Andre fordringer | 6 | 193 464 | 42 343 |
| Sum fordringer | | 284 932 | 193 828 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 3 000 | 3 000 |
| Sum investeringer | | 3 000 | 3 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 2 153 735 | 1 215 686 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 153 735 | 1 215 686 |
| Sum omløpsmidler | | 2 490 797 | 1 532 040 |
| SUM EIENDELER | | 2 559 817 | 1 621 330 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00) | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 652 550 | 931 669 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 652 550 | 931 669 |
| Sum egenkapital | | 1 682 550 | 961 669 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 80 316 | 6 697 |
| Betalbar skatt | 10 | 201 145 | 153 009 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 346 042 | 284 582 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 249 764 | 215 372 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 877 267 | 659 661 |
| Sum gjeld | | 877 267 | 659 661 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 559 817 | 1 621 330 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 258522

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 789 320
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUTOSERVICE TROSVIK AS
Forretningsadresse: Industriveien 1
1614 FREDRIKSTAD

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: Anders Zeiner Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

Revisjon

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, 24.05.2022

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: 922 789 320
AUTOSERVICE TROSVIK AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 481 437 | 6 060 379 |
| Annen driftsinntekt | | -2 927 | 20 531 |
| Sum inntekter | | 7 478 510 | 6 080 910 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 634 495 | 2 024 013 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 686 546 | 2 215 322 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 3 | 9 520 | 24 124 |
| Annen driftskostnad | | 1 225 930 | 1 122 005 |
| Sum kostnader | | 6 556 491 | 5 385 464 |
| Driftsresultat | | 922 019 | 695 446 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 123 | 273 |
| Sum finansinntekter | | 123 | 273 |
| Annen rentekostnad | | 117 | 4 137 |
| Sum finanskostnader | | 117 | 4 137 |
| Netto finans | | 6 | -3 864 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 922 025 | 691 582 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 201 145 | 153 009 |
| Årsresultat | | 720 880 | 538 573 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 720 880 | 538 573 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 720 880 | 538 573 |



Organisasjonsnr: 922 789 320
AUTOSERVICE TROSVIK AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | | | |
| | 3 | 69 020 | 78 540 |
| Sum varige driftsmidler | | 69 020 | 78 540 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | | |
| | | | 10 750 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 10 750 |
| Sum anleggsmidler | | 69 020 | 89 290 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | |
| | | 49 130 | 119 526 |
| Sum varer | | 49 130 | 119 526 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 4 | 91 468 | 151 485 |
| Andre fordringer | | | |
| | 6 | 193 464 | 42 343 |
| Sum fordringer | | 284 932 | 193 828 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | |
| | | 3 000 | 3 000 |
| Sum investeringer | | 3 000 | 3 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 5 | 2 153 735 | 1 215 686 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 153 735 | 1 215 686 |
| Sum omløpsmidler | | 2 490 797 | 1 532 040 |
| SUM EIENDELER | | 2 559 817 | 1 621 330 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00) | | | |
| | 7 | 30 000 | 30 000 |



| | | | |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 652 550 | 931 669 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 652 550 | 931 669 |
| Sum egenkapital | | 1 682 550 | 961 669 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 80 316 | 6 697 |
| Betalbar skatt | 10 | 201 145 | 153 009 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 346 042 | 284 582 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 249 764 | 215 372 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 877 267 | 659 661 |
| Sum gjeld | | 877 267 | 659 661 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 559 817 | 1 621 330 |



Organisasjonsnr: 922 789 320
AUTOSERVICE TROSVIK 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**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2320854.00 | 1932221.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 331837.00 | 264042.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 32600.00 | 28328.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1255.00 | -9268.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2686546.00 | 2215323.00 |

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****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Wilbergjordet 2
Postboks 812
1609 Fredrikstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Autoservice Trosvik AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Autoservice Trosvik 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 med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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

Ole Jørgen Winther
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: UQ77X-IYD36-14TKC-0MCS0-B50JD-TEU8V



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."

OLE JØRGEN WINTHER

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-3038655

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-03 06:50:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UQ77X-IYD36-14TKC-0MCS0-B50JD-TEU8V

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>



Noter 2021 AUTOSERVICE TROSVIK 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 | 2 320 854 | 1 932 221 |
| Arbeidsgiveravgift | 331 837 | 264 042 |
| Pensjonskostnader | 32 600 | 28 328 |
| Andre ytelser | 1 255 | (9 268) |
| Sum | 2 686 546 | 2 215 323 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 299 535 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 299 535 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (220 995) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (230 515) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 69 020 |
| Årets avskrivninger | (9 520) |
| Økonomisk levetid | 3 - 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10 - 33,33 % |

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 121 468 | 181 485 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (30 000) | (30 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 91 468 | 151 485 |

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 94 127. Skyldig skattetrekk er kr 75 068.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 300,00 | 30 000,00 |
| Sum | 100 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| ANDRE JOHANSEN HOLDING AS | 50 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| AZH HOLDING AS | 50 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00% | |

Note 8 - 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 | (10 048) | (381) | (9 667) |
| Omløpsmidler | (30 000) | (30 000) | 0 |
| Netto forskjeller | (40 048) | (30 381) | (9 667) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 40 048 | 30 381 | 9 667 |
| 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 6 684

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 30 000 | 931 669 | 961 669 |
| Årets resultat | | 720 880 | 720 880 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 30 000 | 1 652 550 | 1 682 550 |

Note 10 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 922 025 | 691 582 |
| +/- Permanente forskjeller | 1 939 | 7 325 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (9 667) | (3 411) |
| Årets skattegrunnlag | 914 297 | 695 496 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 201 145 | 153 009 |
| Sum | 201 145 | 153 009 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 201 145 | 153 009 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 201 145 | 153 009 |
| Betalbar skatt i balansen | 201 145 | 153 009 |