



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 809 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMS SALGSSENTRAL AS
Forretningsadresse: Fogd Holmboes gate 48
9360 BARDU

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: Roy Fossbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

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, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 175 714	25 446 802
Annen driftsinntekt		55 765	46 000
Sum inntekter		25 231 479	25 492 802
Kostnader			
Varekostnad		16 569 279	16 090 596
Lønnskostnad	1, 2, 11	4 104 395	4 121 073
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	122 976	251 546
Annen driftskostnad	3	2 717 104	2 469 032
Sum kostnader		23 513 754	22 932 247
Driftsresultat		1 717 726	2 560 555
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		875	470
Sum finansinntekter		875	470
Annen rentekostnad		66 792	68 280
Sum finanskostnader		66 792	68 280
Netto finans		-65 918	-67 810
Ordinært resultat før skattekostnad		1 651 808	2 492 745
Skattekostnad på ordinært resultat	6	363 398	532 661
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 288 410	1 960 084
Årsresultat		1 288 410	1 960 084
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		560 000	1 050 000
Ekstraordinært utbytte		1 039 363	
Annen egenkapital		-310 953	910 084
Sum overføringer og disponeringer		1 288 410	1 960 084



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	209 712	392 288
Sum varige driftsmidler		209 712	392 288
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		37 500	37 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	37 500
Sum anleggsmidler		247 212	429 788
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 029 960	5 793 759
Sum varer		6 029 960	5 793 759
Fordringer			
Kundefordringer	8	979 331	653 797
Andre fordringer	12	358 525	308 104
Sum fordringer		1 337 856	961 901
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 661 964	1 970 344
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 661 964	1 970 344
Sum omløpsmidler		9 029 779	8 726 005
SUM EIENDELER		9 276 992	9 155 793

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 048 aksjer à kr 500,00)	4, 10	524 000	524 000
Sum innskutt egenkapital		524 000	524 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 640 741	4 951 694
Sum opptjent egenkapital		4 640 741	4 951 694
Sum egenkapital	10	5 164 741	5 475 694
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	8 004	4 616
Sum avsetninger for forpliktelser		8 004	4 616
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 004	4 616
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 459 821	1 114 751
Betalbar skatt	6	360 010	528 045
Skyldige offentlige avgifter		746 495	584 858
Utbytte		560 000	1 050 000
Annen kortsiktig gjeld		977 920	397 829
Sum kortsiktig gjeld		4 104 246	3 675 483
Sum gjeld		4 112 250	3 680 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 276 992	9 155 793



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 257348

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 809 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMS SALGSSENTRAL AS
Forretningsadresse: Fogd Holmboes gate 48
9360 BARDU

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: Roy Fossbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

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, 23.05.2022



Organisasjonsnr: 975 809 781
TROMS SALGSSENTRAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 175 714	25 446 802
Annen driftsinntekt		55 765	46 000
Sum inntekter		25 231 479	25 492 802
Kostnader			
Varekostnad		16 569 279	16 090 596
Lønnskostnad	1, 2, 11	4 104 395	4 121 073
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	122 976	251 546
Annen driftskostnad	3	2 717 104	2 469 032
Sum kostnader		23 513 754	22 932 247
Driftsresultat		1 717 726	2 560 555
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		875	470
Sum finansinntekter		875	470
Annen rentekostnad		66 792	68 280
Sum finanskostnader		66 792	68 280
Netto finans		-65 918	-67 810
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	363 398	532 661
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 288 410	1 960 084
Årsresultat		1 288 410	1 960 084
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		560 000	1 050 000
Ekstraordinært utbytte		1 039 363	
Annen egenkapital		-310 953	910 084
Sum overføringer og disponeringer		1 288 410	1 960 084



Organisasjonsnr: 975 809 781
TROMS SALGSSENTRAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	209 712	392 288
Sum varige driftsmidler		209 712	392 288
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		37 500	37 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	37 500
Sum anleggsmidler		247 212	429 788
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 029 960	5 793 759
Sum varer		6 029 960	5 793 759
Fordringer			
Kundefordringer	8	979 331	653 797
Andre fordringer	12	358 525	308 104
Sum fordringer		1 337 856	961 901
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 661 964	1 970 344
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 661 964	1 970 344
Sum omløpsmidler		9 029 779	8 726 005
SUM EIENDELER		9 276 992	9 155 793
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 048 aksjer à kr 500,00)	4, 10	524 000	524 000
Sum innskutt egenkapital		524 000	524 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 640 741	4 951 694
Sum opptjent egenkapital		4 640 741	4 951 694
Sum egenkapital	10	5 164 741	5 475 694
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	8 004	4 616
Sum avsetninger for forpliktelses		8 004	4 616
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 004	4 616
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 459 821	1 114 751
Betalbar skatt	6	360 010	528 045
Skyldige offentlige avgifter		746 495	584 858
Utbytte		560 000	1 050 000
Annen kortsiktig gjeld		977 920	397 829
Sum kortsiktig gjeld		4 104 246	3 675 483
Sum gjeld		4 112 250	3 680 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 276 992	9 155 793



Organisasjonsnr: 975 809 781
TROMS SALGSSENTRAL 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
11

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3772423.00	3828187.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	197681.00	173364.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97164.00	98165.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37126.00	21357.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4104394.00	4121073.00

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

12

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.



Til generalforsamlingen i
Troms Salgssentral AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Troms Salgssentral AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 288 410. 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 resultat 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Medlem av	Postadresse:	Kontoradresse:	Bankgiro:	4520.13.82630
Den norske	Boks 334	Industriveien 4	Telefon:	77 18 11 77
Revisorforening	9365 Bardu	9360 Bardu		
Revisornr./Foretaksnr.	986 053 255			



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninge>

BARDU, 29. april 2022

Revisorene Helberg & Øverås AS

Guro Øverås
Statsautorisert revisor/siviløkonom
(elektronisk signering)

Medlem av	Postadresse:	Kontoradresse:	Bankgiro:	4520.13.82630
Den norske	Boks 334	Industriveien 4	Telefon:	77 18 11 77
Revisorforening	9365 Bardu	9360 Bardu		
Revisornr./Foretaksnr.	986 053 255			



Noter 2021 TROMS SALGSSENTRAL 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	3 772 423	3 828 187
Arbeidsgiveravgift	197 681	173 364
Pensjonskostnader	97 164	98 165
Andre ytelser	37 126	21 357
Sum	4 104 394	4 121 073

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	48 850	76 400
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	48 850	76 400

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 048	500,00	524 000,00
Sum	1 048		524 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fossbakk Holding AS	1 048	100,00%	
Totalt antall aksjer	1 048	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Anleggsmidler

Maskiner/Utstyr

Anskaffelseskost 1.1	kr	2.893.699
Tilgang i året	kr	0
Avgang i året	kr	59 600
Akk. Ord. Avskrivnin.	kr	2.624.387

Bokført verdi 31.12 kr **209.712**

Årests Ord. Avskrivn. kr **122.976**

År 5 år



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 651 808	2 492 745
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 400)	11 575
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(104 115)
Årets skattegrunnlag	1 636 408	2 400 205
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	360 010	528 045
Sum	360 010	528 045
+/- Endring i utsatt skatt	3 388	4 616
Skattekostnad i resultatregnskapet	363 398	532 661
Betalbar skatt i skattekostnad	360 010	528 045
Betalbar skatt i balansen	360 010	528 045

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	(50 316)	(20 656)	(29 660)
Gevinst- og tapskonto	71 296	57 036	14 260
Sum midlertidige forskjeller	20 980	36 380	(15 400)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	4 616	8 004	(3 388)

Note 8 - 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	979 331	653 797
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	979 331	653 797

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 232 946. Skyldig skattetrekk er kr 140 860.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	524 000	4 951 694	5 475 694
Ekstraordinært utbytte		(1 039 363)	(1 039 363)
Årets resultat		1 288 410	1 288 410
Avsatt utbytte		(560 000)	(560 000)
Egenkapital 31.12.2021	524 000	4 640 741	5 164 741



Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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