



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 506 561  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CIV ING HELGE INGEBERG AS  
PROSESSKONTROLL  
Forretningsadresse: Gamle Drammensvei 94  
3420 LIERSKOGEN

### 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: Petter Ingeberg  
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, 28.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 913 117	2 748 414
Annen driftsinntekt		-7 051	62 515
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 906 066</b>	<b>2 810 929</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 153 307	1 600 489
Lønnskostnad	2	902 310	1 105 864
Annen driftskostnad	3	854 261	815 649
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 909 878</b>	<b>3 522 002</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 812</b>	<b>-711 073</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		65 546	17 169
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>65 546</b>	<b>17 170</b>
Annen rentekostnad		30 490	38 821
Annen finanskostnad		58 495	67 785
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>88 985</b>	<b>106 606</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-23 439</b>	<b>-89 436</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-27 251</b>	<b>-800 509</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-27 251</b>	<b>-800 509</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-27 251</b>	<b>-800 509</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-27 251	-800 509
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-27 251</b>	<b>-800 509</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3	15 798	15 798
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 798</b>	<b>15 798</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 798</b>	<b>15 798</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6	1 789 763	1 704 774
<b>Sum varer</b>		<b>1 789 763</b>	<b>1 704 774</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	195 223	113 689
Andre fordringer	3,5	290 319	258 017
<b>Sum fordringer</b>		<b>485 542</b>	<b>371 706</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	87 044	25 634
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>87 044</b>	<b>25 634</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 362 349</b>	<b>2 102 114</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 378 147</b>	<b>2 117 912</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,8	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	-1 398 892	-1 575 943
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 398 892</b>	<b>-1 575 943</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 298 892</b>	<b>-1 475 943</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	5	700 000	700 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>700 000</b>	<b>700 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>700 000</b>	<b>700 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	360 919	281 031
Leverandørgjeld		220 121	407 116
Skyldige offentlige avgifter	6	481 228	452 695
Annen kortsiktig gjeld	5	1 914 771	1 753 012
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 977 039</b>	<b>2 893 854</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 677 039</b>	<b>3 593 854</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 378 147</b>	<b>2 117 911</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 866124

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 506 561  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CIV ING HELGE INGBERG AS  
PROSESSKONTROLL  
Forretningsadresse: Gamle Drammensvei 94  
3420 LIERSKOGEN

#### 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: Petter Ingeberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### 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, 02.08.2022



Organisasjonsnr: 976 506 561  
CIV ING HELGE INGEBERG AS  
PROSESSKONTROLL

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 913 117	2 748 414
Annen driftsinntekt		-7 051	62 515
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 906 066</b>	<b>2 810 929</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 153 307	1 600 489
Lønnskostnad	2	902 310	1 105 864
Annen driftskostnad	3	854 261	815 649
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 909 878</b>	<b>3 522 002</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 812</b>	<b>-711 073</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		65 546	17 169
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>65 546</b>	<b>17 170</b>
Annen rentekostnad		30 490	38 821
Annen finanskostnad		58 495	67 785
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>88 985</b>	<b>106 606</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-23 439</b>	<b>-89 436</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-27 251</b>	<b>-800 509</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-27 251</b>	<b>-800 509</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-27 251</b>	<b>-800 509</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-27 251	-800 509
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-27 251</b>	<b>-800 509</b>



Organisasjonsnr: 976 506 561  
CIV ING HELGE INGEBERG AS  
PROSESSKONTROLL

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 3 15 798 15 798

Sum finansielle  
anleggsmidler 15 798 15 798

Sum anleggsmidler 15 798 15 798

##### Omløpsmidler

###### Varer

Varer 6 1 789 763 1 704 774

Sum varer 1 789 763 1 704 774

###### Fordringer

Kundefordringer 3 195 223 113 689

Andre fordringer 3,5 290 319 258 017

Sum fordringer 485 542 371 706

###### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 6 87 044 25 634

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 87 044 25 634

Sum omløpsmidler 2 362 349 2 102 114

SUM EIENDELER 2 378 147 2 117 912

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital 4,8 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 -1 398 892 -1 575 943

Sum opptjent egenkapital -1 398 892 -1 575 943

Sum egenkapital -1 298 892 -1 475 943

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Ansvarlig lånekapital	5	700 000	700 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>700 000</b>	<b>700 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>700 000</b>	<b>700 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	360 919	281 031
Leverandørgjeld		220 121	407 116
Skyldige offentlige avgifter	6	481 228	452 695
Annen kortsiktig gjeld	5	1 914 771	1 753 012
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 977 039</b>	<b>2 893 854</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 677 039</b>	<b>3 593 854</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 378 147</b>	<b>2 117 911</b>



Organisasjonsnr: 976 506 561  
CIV ING HELGE INGEBERG AS  
PROSESSKONTROLL

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn: Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Inntekter ved varesalg: Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, det vil si når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Varer Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

3.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	686367.00	883128.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	107033.00	134328.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69500.00	50990.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39410.00	37417.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	902310.00	1105864.00

Mer om årsverk og lønn

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balansført 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

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	204300.00	169495.00

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1919413.00	1855616.00

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Note 5 2021 2020 Ansvarlig lån 700 000 700 000 Annen kortsiktig gjeld 1 219 413 1 155 616 Det ansvarlige lånet står tilbake for alle andre kreditorer. Lånet er rente- og avdragsfritt inntil selskapets likviditet er forsvarlig ut fra selskapets drift og forpliktelser for øvrig. Selskapet har avtalt med sitt morselskap at ytterligere av gjelden pr 31. desember 2021 kan omgjøres til ansvarlig lån hvis dette vurderes nødvendig.

**Note**

3

**Fordringer**

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**  
15798.00

**Mer om fordringer**

Kundefordringene og andre fordringer er oppført til pålydende. Konstaterte tap på fordringer i 2021 utgjør kr 1 191.

**Note**

4

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	200.00	500.00	100.00%

**Erverv**

**Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret**

**Avhendelse**

**Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret**

**Samvirkeforetak**

**Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti**

Det er kun én aksjeklasse. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

**Mer om aksjer**

Selskapets to styremedlemmer eier hver 50% av morselskapet.

**Note**

6

**Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**



**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**  
400000.00

**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**  
2275305.00

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

Selskapet har innvilget kassekreditt med limit kr. 350.000. Videre er det stilt bankgaranti i forbindelse med leie av lokaler med kr. 50.000.

**Mer om gjeld**

Av selskapets bankinnskudd pr. 31.12.21 er kr 29 153 bundne midler til ansattes skattetrekk. Skyldig skattetrekk utgjør kr 22 142.

**Note**

7,8,9

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Note nr. 7 - Skattekostnad 2020 2020 Årets skattegrunnlag fremkommer slik:  
Ordinært resultat før skattekostnad (27 250) (800 509) Permanente  
forskjeller 0 1 992 Endring midlertidige forskjeller 220 774

----- Årets skattemessige resultat før  
konsernbidrag (27 030) (797 743) Mottatt konsernbidrag 204 300 169 495  
----- Årets skattegrunnlag 177 270 (628  
248) Endring underskudd til fremføring (177 270) 628 248 -----  
----- Grunnlag betalbar skatt 0 0 -----  
----- Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt: 31.12.2021  
31.12.2020 Endring Varebeholdning (261 000) (261 000) 0 Fordringer 140 360  
(220) ----- Sum  
midlertidige forskjeller (260 860) (260 640) (220) Underskudd til  
fremføring (1 547 390) (1 724 660) 177 270 -----  
----- Grunnlag utsatt skatt(skattefordel)  
(1 808 250) (1 985 300) 177 050 -----  
----- Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) 22% (397 815) (436  
766) 38 951 -----

Selskapet har valgt å ikke føre opp utsatt skattefordel. Note nr. 8 -  
Egenkapital Aksjekapital Annen Sum egenkap. Egenkapital pr. 31.12.2020 100  
000 (1 575 943) (1 475 943) Årets resultat (27 250) (27 250) Mottatt  
konsernbidrag 204 300 204 300 -----

----- Egenkapital pr. 31.12.2021 100 000 (1 398 892) (1 298  
892) ----- Note nr. 9 -

Fortsatt drift Selskapets aksjekapital er i sin helhet tapt pr 31. desember  
2021. Det ansvarlige lånet som er gitt av morselskapet utgjør kr. 700 000.  
Det vil i 2022 bli vurdert hvorvidt ytterligere av lånet mot morselskapet  
skal gjøres om til ansvarlig lån. Totalt dekker gjeld til konsern-  
selskaper den negative egenkapitalen. Videre er aksjonær villig til å skyte  
inn ytterligere kapital hvis dette skulle vise seg å være nødvendig. 2021 er  
vesentlig bedre enn foregående år, og det forventes en ytterligere  
resultatforbedring fremover. Basert på dette mener styret at det er riktig  
å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av  
regnskapet for 2021.



## CIV ING HELGE INGBERG AS PROSESSKONTROLL RESULTATREGNSKAP

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Salgsinntekt		3 913 117	2 748 414
Annen driftsinntekt		(7 051)	62 515
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>3 906 066</u>	<u>2 810 929</u>
Varekostnad		2 153 307	1 600 489
Lønnskostnad	2	902 310	1 105 864
Andre driftskostnader	3	854 261	815 649
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>3 909 877</u>	<u>3 522 002</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>(3 810)</u>	<u>(711 073)</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		65 546	17 169
Annen rentekostnad		(30 490)	(38 821)
Annen finanskostnad		(58 495)	(67 785)
<i>Netto finansposter</i>		<u>(23 439)</u>	<u>(89 436)</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<u>(27 250)</u>	<u>(800 509)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
<b>Årets resultat</b>		<u>(27 250)</u>	<u>(800 509)</u>
<i>Disponeringer og overføringer</i>			
Overført annen egenkapital		27 250	800 509
<i>Sum disponert</i>		<u>27 250</u>	<u>800 509</u>



## CIV ING HELGE INGEBERG AS PROSESSKONTROLL BALANSE PR. 31. DESEMBER

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	3	15 798	15 798
Sum finansielle anleggsmidler		15 798	15 798
<b>Sum anleggsmidler</b>		15 798	15 798
<i>Varer</i>			
Varebeholdning	6	1 789 763	1 704 774
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	195 223	113 689
Andre fordringer	3, 5	290 319	258 017
Sum fordringer		485 542	371 707
<i>Bankinnskudd og kontanter:</i>			
Bankinnskudd og kontanter	6	87 044	25 634
<b>Sum omløpsmidler</b>		2 362 349	2 102 115
<b>SUM EIENDELER</b>		2 378 147	2 117 912

Org. nr. 976 506 561



**CIV ING HELGE INGEBERG AS PROSESSKONTROLL  
BALANSE PR. 31. DESEMBER**

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Innskutt egenkapital:</i>			
Aksjekapital	4, 8	100 000	100 000
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital:</i>			
Annen egenkapital	8	(1 398 892)	(1 575 943)
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		(1 398 892)	(1 575 943)
<b>Sum egenkapital</b>	9	(1 298 892)	(1 475 943)
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Ansvarlig lån	5	700 000	700 000
<i>Kortsiktig gjeld:</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	360 919	281 031
Leverandørgjeld		220 121	407 116
Skyldig offentlige avgifter	6	481 228	452 695
Annen kortsiktig gjeld	5	1 914 771	1 753 012
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		2 977 039	2 893 855
<b>Sum gjeld</b>		3 677 039	3 593 855
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		2 378 147	2 117 912

Lierskogen, 30. juni 2022

Petter Ingeberg  
Styrets leder og daglig leder

Jan Ingeberg  
Styremedlem



## CIV ING HELGE INGBERG AS PROSESSKONTROLL Noter til regnskapet for 2021

### Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn:

#### *Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### *Inntekter ved varesalg:*

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, det vil si når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### *Varer*

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Skatter*

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

### Note nr. 2 - Lønninger mv.

Personalkostnader består av følgende poster:	2021	2020
Lønninger	686 367	883 128
Arbeidsgiveravgift	107 033	134 328
Pensjonskostnader	69 500	50 990
Andre personalkostnader	39 410	37 417
Sum personalkostnader	902 310	1 105 864

Antall årsverk sysselsatt i 2021 var i underkant av 3.

Org. nr. 976 506 561



## CIV ING HELGE INGBERG AS PROSESSKONTROLL Noter til regnskapet for 2021

### Note nr. 3 - Fordringer

Kundefordringene og andre fordringer er oppført til pålydende. Konstaterte tap på fordringer i 2021 utgjør kr 1 191.

Av selskapets fordringer forfaller kr 15 798 senere enn 12 måneder frem i tid.

### Note nr. 4 - Antall aksjer, aksjeeiere, m.v.

Selskapets aksjekapital pr. 31.12.2021 er på kr 100 000, bestående av 200 aksjer pålydende kr 500. Det er kun én aksjeklasse. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
NorGruppen AS	200	100 %

Selskapets to styremedlemmer eier hver 50% av morselskapet.

### Note nr. 5 - Mellomværende konsern

	2021	2020
<i>Fordringer</i>		
Andre fordringer	204 300	169 495
<i>Gjeld</i>		
Ansvarlig lån	700 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld	1 219 413	1 155 616

Det ansvarlige lånet står tilbake for alle andre kreditorer. Lånet er rente- og avdragsfritt inntil selskapets likviditet er forsvarlig ut fra selskapets drift og forpliktelser for øvrig.

Selskapet har avtalt med sitt morselskap at ytterligere av gjelden pr 31. desember 2021 kan omgjøres til ansvarlig lån hvis dette vurderes nødvendig.

### Note nr. 6 - Garantier, pantstillelser og sikkerhetsstillelser

Selskapet har innvilget kassekreditt med limit kr. 350.000. Videre er det stilt bankgaranti i forbindelse med leie av lokaler med kr. 50.000.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler :	2020	2020
Fordringer	485 542	371 707
Varebeholdning	1 789 763	1 704 774
Sum	2 275 305	2 076 481

Org. nr. 976 506 561



## CIV ING HELGE INGBERG AS PROSESSKONTROLL

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note nr. 6 - Garantier, pantstillelser og sikkerhetsstillelser forts.

Av selskapets bankinnskudd pr. 31.12.21 er kr 29 153 bundne midler til ansattes skattetrekk. Skyldig skattetrekk utgjør kr 22 142.

#### Note nr. 7 - Skattekostnad

	2020	2020
<i>Årets skattegrunnlag fremkommer slik:</i>		
Ordinært resultat før skattekostnad	(27 250)	(800 509)
Permanente forskjeller	0	1 992
Endring midlertidige forskjeller	220	774
Årets skattemessige resultat før konsernbidrag	(27 030)	(797 743)
Mottatt konsernbidrag	204 300	169 495
Årets skattegrunnlag	177 270	(628 248)
Endring underskudd til fremføring	(177 270)	628 248
Grunnlag betalbar skatt	0	0

<i>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:</i>	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Varebeholdning	(261 000)	(261 000)	0
Fordringer	140	360	(220)
Sum midlertidige forskjeller	(260 860)	(260 640)	(220)
Underskudd til fremføring	(1 547 390)	(1 724 660)	177 270
Grunnlag utsatt skatt(skattefordel)	(1 808 250)	(1 985 300)	177 050
Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) 22%	(397 815)	(436 766)	38 951

Selskapet har valgt å ikke føre opp utsatt skattefordel.

#### Note nr. 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2020	100 000	(1 575 943)	(1 475 943)
Årets resultat		(27 250)	(27 250)
Mottatt konsernbidrag		204 300	204 300
Egenkapital pr. 31.12.2021	100 000	(1 398 892)	(1 298 892)

Org. nr. 976 506 561



**CIV ING HELGE INGBERG AS PROSESSKONTROLL**  
**Noter til regnskapet for 2021**

**Note nr. 9 - Fortsatt drift**

Selskapets aksjekapital er i sin helhet tapt pr 31. desember 2021.

Det ansvarlige lånet som er gitt av morselskapet utgjør kr. 700 000. Det vil i 2022 bli vurdert hvorvidt ytterligere av lånet mot morselskapet skal gjøres om til ansvarlig lån. Totalt dekker gjeld til konsernselskaper den negative egenkapitalen. Videre er aksjonær villig til å skyte inn ytterligere kapital hvis dette skulle vise seg å være nødvendig.

2021 er vesentlig bedre enn foregående år, og det forventes en ytterligere resultatforbedring fremover.

Basert på dette mener styret at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av regnskapet for 2021.