

Årsrapport 2021

Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA
Organisasjonsnr. 970 024 573

Innhold:

Årsberetning

Årsregnskap

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Årsberetning 2021

Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA
Organisasjonsnr. 970 024 573

Virksomhetens art og hvor den drives

Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA driver virksomhet ut fra Rødsveien 46 i Halden.

Kontorets virksomhet er å bistå våre kunder med alle former for regnskapstjenester. Kontorets kjernevirksomhet er å utarbeide regnskap etter gjeldende lover og forskrifter. I hovedsak består arbeidet i utarbeidelse av merverdiavgiftsoppgaver, terminoppgaver, lønn gjennom året, lønnsinnberetninger, årsoppgjør med utarbeidelse av ligningspapirer og årsregnskap m/noter for ENK, ANS/DA og AS.

Resultatutvikling og finansiell stilling

Driftsinntektene var i 2021 kr 5 689 243 mot kr 5 609 156 forrige regnskapsår.

Regnskapet viser et overskudd på kr 45 634 for 2021. I 2020 var det et underskudd på kr 20423.

Andelskapitalen er ved årets slutt kr 36 750. Annen egenkapital er på kr 47 969 ved årets slutt.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet, med resultatregnskap, balanse og noter gir en rettvise framstilling av utvikling og resultat, samt stillingen ved årsskiftet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av årsregnskapet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Forskning og utvikling

Regnskapslaget har ikke hatt noen forsknings- eller utviklingsprosjekter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø

Styret anser at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i regnskapsåret.

Likestilling

Selskapet legger vekt på at det skal råde full likestilling og at forskjellsbehandling ikke skal forekomme.

Selskapet sysselsetter ved utgangen av regnskapsåret 7 personer, herav 4 menn og 3 kvinner. Styret består av 5 personer, herav 4 menn og 1 kvinne.

Det ytre miljøet

Regnskapslagets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljøet. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i regnskapsåret.

Resultatdisponering

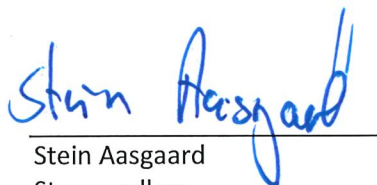
Overskuddet i Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA på kr 45 634 foreslås overført til kollektiv egenkapital.

01.06.2022

Styret for Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA



Magnus Westberg
Styreleder



Stein Aasgaard
Styremedlem



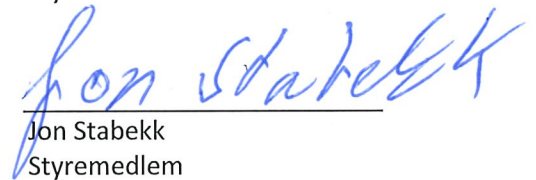
Hanne Hoel Andersen
Styremedlem



Ole Petter Molteberg
Styremedlem



Olaf Telle
Daglig leder



Jon Stabekk
Styremedlem

Resultatregnskap pr 31.12.
Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	5 678 261	5 570 847
Annen driftsinntekt		10 982	38 309
Sum driftsinntekter		5 689 243	5 609 156
Driftskostnader			
Varekostnad		79 612	116 130
Lønnskostnad	2	4 111 695	4 066 697
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	26 021	22 961
Annen driftskostnad		1 373 942	1 361 035
Sum driftskostnader		5 591 270	5 566 823
Driftsresultat		97 973	42 333
Finansposter			
Annen renteinntekt		2 686	2 367
Annen rentekostnad		51 781	60 249
Netto finansposter		-49 094	-57 882
Ordinært resultat før skattekostnad		48 879	-15 549
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	3 245	4 874
Ordinært resultat		45 634	-20 423
Ekstraordinære poster			
Årsresultat		45 634	-20 423
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital	5	45 634	-20 423
Sum overføringer og disponeringer		45 634	-20 423

Balanse pr 31.12.
Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 144 056	1 154 771
Sum varige driftsmidler		1 144 056	1 154 771
Andre fordringer			3 084
Sum finansielle anleggsmidler			3 084
Sum anleggsmidler		1 144 056	1 157 855
Omløpsmidler			
Varer		7 440	
Sum varer		7 440	
Kundefordringer		852 405	1 107 000
Andre fordringer		123 853	69 668
Sum fordringer		976 258	1 176 668
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	117	74 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117	74 779
Sum omløpsmidler		983 815	1 251 446
Sum eiendeler		2 127 871	2 409 301

Balanse pr 31.12.
Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Egenkapital			
Andelskapital		36 750	36 750
Sum innskutt egenkapital		36 750	36 750
Annen egenkapital	5	47 969	2 335
Sum opptjent egenkapital		47 969	2 335
Sum egenkapital		84 719	39 085
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4,7	870 593	1 016 768
Sum Annen langsiktig gjeld		870 593	1 016 768
Gjeld til kredittinstitusjoner		199 142	188 176
Leverandørgjeld		200 007	151 282
Betalbar skatt	4	3 496	4 574
Skyldige offentlige avgifter		128 852	243 119
Annen kortsiktig gjeld		432 586	561 525
Skyldig merverdiavgift		208 477	204 772
Sum kortsiktig gjeld		1 172 560	1 353 448
Sum gjeld		2 043 152	2 370 216
Sum egenkapital og gjeld		2 127 871	2 409 301

Halden 01.06.2022

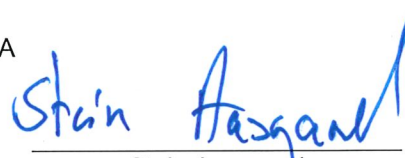
Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA


Magnus Westberg

Styreleder


Hanne Hoel Andersen


Styremedlem


Stein Aasgaard

Styremedlem


Ole Petter Molteberg

Styremedlem


Jon Stabekk

Styremedlem


Olaf Telle

Daglig leder

Noter 2021

Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA Organisasjonsnr. 970 024 573

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Lønnskostnader mv.

Selskapet har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Styreformann	11 000	0	0
Andre styremedlemmer	8 000	0	0
Daglig leder	799 490	14626	5223
Sum	818 490	14 626	5 223

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i Danica pensjonforsikring.

Revisor

	2021	2020
Kostnadsført til revisjon	19 600	18 700
Kostnadsført for andre tjenester	0	0
Sum	19 600	18 700

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.21	1 245 808	4 924	1 250 732
Tilgang kjøpte driftsmidler	15 307	0	15 307
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.21	1 261 115	4 924	1 266 039
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	-117 058	-4 924	-121 982
Balanseført verdi 31.12.21	1 144 057	0	1 144 057
Årets avskrivninger	26 021	0	26 021
Økonomisk levetid	5-55,5 år	0,9 år	
Avskrivningssats	0-1,79%	0-100%	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	3 497	4 574
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	3 497	4 574
Grunnlag for inntektsskatt	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	48 879	-15 548
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-18 236	-4 203
Permanente forskjeller	0	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-30 643	0
Årets grunnlag for inntektsskatt	0	-19 751
Årets grunnlag for formuesskatt	2 341 520	3 059 361
	2021	2020
Betalbar inntektsskatt av årets skatterunnlag	0	0
Betalbar formuesskatt av årets skattegrunnlag	3 497	4 574
Sum betalbar skatt	3 497	4 574

Note 5 - Egenkapital

	Andels- kapital	Kollektiv egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	36 750	2 335	39 085
Prinsippendringer og korrigeringer			
Egenkapital 01.01.2021	36 750	2 335	39 085
Årsresultat		45 634	45 634
Innbetaling av andelsinnskudd			
Andre endringer			
Egenkapital 31.12.2021	36 750	47 969	84 719

Hver andelseier har innbetalt kr 250

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler ved årets slutt 0

Note 7 - Gjeld

	2021	2020
Langsiktig gjeld		
Berg sparebank	870 593	1 016 768
Forfall senere enn 5 år	236 033	404 596