



# Årsregnskap 2021

## Madsen Og Brekke AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 988 660 655

# RESULTATREGNSKAP

## MADSEN OG BREKKE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 813 905	5 621 680
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 813 905</b>	<b>5 621 680</b>
Varekostnad		6 499 067	3 594 135
Lønnskostnad	1	1 322 292	1 192 323
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	10 000
Annen driftskostnad		553 655	601 924
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 375 014</b>	<b>5 398 382</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>438 891</b>	<b>223 299</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		728	129
Annen finansinntekt		244	348
Annen rentekostnad		754	947
Annen finanskostnad		325	644
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-107</b>	<b>-1 115</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		438 784	222 184
Skattekostnad på ordinært resultat	3	96 633	48 881
<b>Ordinært resultat</b>		<b>342 151</b>	<b>173 303</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>342 151</b>	<b>173 303</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		48 489	0
Avsatt til annen egenkapital		293 662	0
Overført til udekket tap		0	-173 303
<b>Sum overføringer</b>		<b>342 151</b>	<b>173 303</b>

# BALANSE

## MADSEN OG BREKKE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	3	0	19 526
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>19 526</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	49 000	49 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>49 000</b>	<b>49 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 000</b>	<b>68 526</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		1 817 094	1 129 487
Andre kortsiktige fordringer		56 267	47 179
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 873 361</b>	<b>1 176 665</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 337 274	905 638
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 210 636</b>	<b>2 082 303</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 259 636</b>	<b>2 150 829</b>

# BALANSE

## MADSEN OG BREKKE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	694 000	694 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>694 000</b>	<b>694 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		293 662	0
Udekket tap		0	-48 489
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>293 662</b>	<b>-48 489</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>987 662</b>	<b>645 511</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		304 644	208 657
Betalbar skatt	3	77 107	0
Skyldig offentlige avgifter		715 548	443 206
Annen kortsiktig gjeld		1 174 675	853 455
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 271 974</b>	<b>1 505 318</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 271 974</b>	<b>1 505 318</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 259 636</b>	<b>2 150 829</b>

10.05.2022  
Styret i Madsen Og Brekke AS

\_\_\_\_\_  
Freddy Knutsen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Tore Meinert  
styremedlem/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Odd Kåre Øygarden  
styremedlem

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### 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.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	305 233	638 978
Arbeidsgiveravgift	857 659	469 517
Pensjonskostnader	99 052	49 201
Andre ytelser	60 348	34 626
<b>Sum</b>	<b>1 322 292</b>	<b>1 192 323</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 10 årsverk.

Inkludert i grunnlaget for arbeidsgiveravgift er også lønn til vikarene som er definert som en varekostnad i regnskapet, og utgjør kr 5 698 560.

## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	18 295	18 295
<b>= Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>18 295</b>	<b>18 295</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	18 295	18 295
<b>= Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Økonomisk levetid	3 år	

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	77 107	0
Endring i utsatt skattefordel	19 526	48 881
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>96 633</b>	<b>48 881</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	438 784	222 184
Permanente forskjeller	462	0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 585	-74 537
Anvendelse av fremførbart underskudd	-78 173	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>350 488</b>	<b>147 647</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	77 107	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>77 107</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	0	-10 585	-10 585
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-10 585</b>	<b>-10 585</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-78 173	-78 173
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>-88 758</b>	<b>-88 758</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>-19 527</b>	<b>-19 527</b>

#### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	694 000	0	0	- 48 489	645 511
Årets resultat				342 151	342 151
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>694 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>293 662</b>	<b>987 662</b>

#### Note 5 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Altiso AS	49,0 %	49 000	49 000	0
<b>Sum</b>		<b>49 000</b>	<b>49 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum verdipapirer</b>		<b>49 000</b>	<b>49 000</b>	<b>0</b>

#### Note 6 Aksjonærer

##### AKSJEKAPITALEN I MADSEN OG BREKKE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 940	100,0	694 000
<b>Sum</b>	<b>6 940</b>		<b>694 000</b>

##### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Off Invest AS	3 470	50,0	50,0
Tome AS	3 470	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>6 940</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>