

Resultatregnskap

TRYGVE J. SJØEN AS

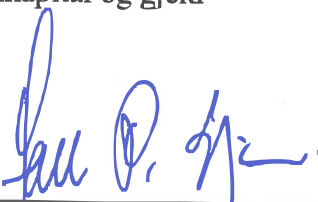
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		50 153 657	43 546 555
Annen driftsinntekt		-429 865	858 373
Sum driftsinntekter		<u>49 723 792</u>	<u>44 404 928</u>
Varekostnad		28 464 455	26 025 155
Lønnskostnader	1	11 955 034	11 909 829
Avskrivning	2	465 343	552 370
Annen driftskostnad	6	3 817 100	3 575 371
Sum driftskostnader		<u>44 701 931</u>	<u>42 062 724</u>
Driftsresultat		<u>5 021 861</u>	<u>2 342 204</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		256 783	0
Renteinntekt		3 579	10 248
Annen finansinntekt		1 900	1 400
Rentekostnad		950 925	95 491
Resultat av finansposter		<u>-688 663</u>	<u>-83 843</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 333 198</u>	<u>2 258 361</u>
Skattekostnad	5	952 986	511 860
Årsresultat		<u>3 380 212</u>	<u>1 746 501</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	2 000 000	0
Annen egenkapital	4	1 380 212	1 746 501
Sum overføringer		<u>3 380 212</u>	<u>1 746 501</u>

Balanse

TRYGVE J. SJØEN AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 538 400	1 538 400
Annen innskutt egenkapital	4	8 955 600	8 955 600
Sum innskutt egenkapital		<u>10 494 000</u>	<u>10 494 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	17 596 331	16 593 639
Sum opptjent egenkapital		<u>17 596 331</u>	<u>16 593 639</u>
Sum egenkapital		<u>28 090 331</u>	<u>27 087 639</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	23 600 000	28 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>23 600 000</u>	<u>28 400 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	8 084 815	15 409 160
Leverandørgjeld		4 855 709	6 186 561
Betalbar skatt	5	302 509	0
Skyldig offentlige avgifter		2 049 185	1 964 167
Utbytte	4	2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	3, 7	16 228 329	5 696 365
Sum kortsiktig gjeld		<u>33 520 547</u>	<u>29 256 254</u>
Sum gjeld		<u>57 120 547</u>	<u>57 656 254</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>85 210 877</u>	<u>84 743 893</u>

Åkrehamn


Jan Petter Sjøen
styreleder/daglig leder


Kenneth Sjøen
styremedlem


Vegard Sjøen
styremedlem

Balanse

TRYGVE J. SJØEN AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	31 930	575 927
Sum immaterielle eiendeler		<u>31 930</u>	<u>575 927</u>
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	2, 3	2 255 569	2 328 426
Maskiner og anlegg	2	1 236 563	1 301 347
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	440 198	554 118
Sum varige driftsmidler		<u>3 932 330</u>	<u>4 183 891</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3, 7	4 774 004	4 801 221
Investeringer i aksjer og andeler		25 070	25 070
Obligasjoner og andre fordringer	3	206 768	205 724
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 005 842</u>	<u>5 032 015</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 970 102</u>	<u>9 791 833</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	54 761 410	56 320 964
Fordringer			
Kundefordringer	3	13 091 748	11 453 646
Andre kortsiktige fordringer	7	2 724 422	2 734 783
Sum fordringer		<u>15 816 171</u>	<u>14 188 429</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 663 194	4 442 666
Sum omløpsmidler		<u>76 240 774</u>	<u>74 952 060</u>
Sum eiendeler		<u>85 210 877</u>	<u>84 743 893</u>

Trygve J. Sjøen AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Varige driftsmidler/immaterielle eiendeler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. I den grad det er påkrevd er varige driftsmidler nedskrevet til virkelig verdi.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Boliger under oppføring

Salg av boliger blir regnskapsmessig behandlet etter fullført kontrakt metoden. Dette innebærer at inntekter og kostnader resultatføres ved levering. Påløpte kontraktskostnader balanseføres som varer og delbetalinger fra kunder balanseføres som forskudd fra kunder og klassifiseres som kortsiktig gjeld. Påregnelig tap kostnadsføres som påvist.

Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Selskapets ansatte er tilsluttet en AFP-ordning. Premie og egenandel av pensjonsutbetalinger regnskapsføres som årets pensjonskostnad.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen dersom kriteriene for balanseføring er tilfredsstillt.

Trygve J. Sjøen AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 1 - Ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	9 754 463	9 759 985
Folketrygdavgift	1 562 298	1 452 403
Pensjonskostnader	389 550	377 479
Andre lønnskostnader	248 723	319 962
Sum	11 955 034	11 909 829
Antall årsverk	17	17

Note 2 - Varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

	Tomter og bygninger	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	4 585 718	5 185 618	1 745 275	11 516 611
Tilgang	0	767 727	44 851	812 578
Avgang	0	1 646 453	0	1 646 453
Anskaffelseskost 31.12	4 585 718	4 306 892	1 790 126	10 682 736
Oppskrevet før 1.1	2 070 799	0	0	2 070 799
Akkumulerte avskrivninger 1.1	-4 328 091	-3 884 272	-1 191 157	-9 403 520
Årets avskrivning	-72 857	-233 715	-158 771	-465 343
Avgang avskrivninger	0	1 047 658	0	1 047 658
Bokført verdi pr. 31.12	2 255 569	1 236 563	440 198	3 932 330
Økonomisk levetid	10 - 20	5 - 10	4 - 5	
Avskrivningsplan	Lineær over 10 - 20 år	Lineær over 5 - 10 år	Lineær over 4 - 5 år	

Trygve J. Sjøen AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 3 - Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2021	2020
Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt:		
Lån til foretak i samme konsern	4 774 004	4 801 221
Obligasjoner og andre fordringer	206 768	205 724
Totalt	4 980 772	5 006 945
Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	31 684 815	43 809 160
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld:		
Varelager	54 761 410	56 320 964
Kundefordringer	13 091 748	11 453 646
Tomter og bygninger	1 641 251	1 714 108
Totalt	69 494 409	69 488 718

Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2021	2020
	0	0

Garantiforpliktelser

Selskapet har garantiforpliktelser i forbindelse med oppføring av hus. Det er pr. 31.12.21. avsatt kr. 382 043 til dekning av ansvaret.

Note 4 – Egenkapital og aksjeeiere

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1. januar 2021	1 538 400	8 955 600	16 593 639	27 087 639
<u>Arets endring i egenkapital:</u>				
Arets resultat			3 380 212	3 380 212
Avgitt konsernbidrag			-377 520	-377 520
Avsatt utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31. desember 2021	1 538 400	8 955 600	17 596 331	28 090 331

Selskapet har avgitt 484 000 i konsernbidrag til morselskap. Konsernbidraget er regnskapsført netto etter skatt direkte mot annen egenkapital.

Eierstruktur

Aksjekapitalen i selskapet utgjøres av en aksjeklasse fordelt på 600 aksjer pålydende 2 564 og eies av:

	Aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Trygve J Sjøen Investering AS	600	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	600	100 %	100 %

Trygve J. Sjøen AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 5 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	
Betalbar skatt	302 509
Skatteeffekt av konsernbidrag	106 480
Endring utsatt skatte/skattefordel	543 997
Årets totale skattekostnad	952 986

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	
Resultat før skatt	4 333 198
Permanente forskjeller	-1 443
Endring midlertidige forskjeller	137 435
Grunnlag betalbar skatt	4 469 190
Underskudd til framføring	-2 610 149
Avgitt konsernbidrag	-484 000
Årets skattegrunnlag	1 375 041
Betalbar skatt	22 %
	302 509

Utsatt skatt/skattefordel	1.1.21	31.12.21	Endring
Anleggsmidler	274 342	136 907	137 435
Omløpsmidler	100 000	100 000	0
Gjeld	-382 043	-382 043	0
Underskudd til framføring	-2 610 151	0	-2 610 151
Netto grunnlag	-2 617 852	-145 136	-2 472 716
Utsatt skatt/skatteforde!	22 %	-575 927	-31 930
			-543 998

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Note 6 – Leie av kontorlokaler

Selskapet har en leieavtale på kontorlokaler som løper frem til 01.01.22. Leiekostnaden i 2021 var 830 364.

Note 7 – Mellomværende med konsernselskap

	2021	2020
Fordringer	4 774 004	4 801 221
Annen kortsiktig gjeld	0	0

Note 8 - Bundne midler

I posten inngår bundne skattetreksmidler med 512 393.