

Årsregnskap for 2021

**BOLIGSAMEIET TOMTERHAGAN
2080 EIDSVOLL**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Aconte Økonomi

Nedre Vilberg veg 8

2080 EIDSVOLL

Org.nr. 986998055

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2021

BOLIGSAMEIET TOMTERHAGAN

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		741 200	649 800
Sum driftsinntekter		741 200	649 800
Lønnskostnad	1, 2, 3, 8	(88 959)	(81 715)
Annen driftskostnad	4	(478 376)	(401 331)
Sum driftskostnader		(567 335)	(483 045)
Driftsresultat		173 865	166 755
Annen renteinntekt		1 047	1 244
Sum finansinntekter		1 047	1 244
Netto finans		1 047	1 244
Ordinært resultat før skattekostnad		174 912	167 999
Ordinært resultat		174 912	167 999
Årsresultat		174 912	167 999
Overføringer			
Annen egenkapital		174 912	167 999
Sum		174 912	167 999

Balanse pr. 31. desember 2021
BOLIGSAMEIET TOMTERHAGAN

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	9	73 971	70 233
Sum fordringer		73 971	70 233
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	510 094	331 887
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		510 094	331 887
Sum omløpsmidler		584 065	402 120
Sum eiendeler		584 065	402 120

Balanse pr. 31. desember 2021

BOLIGSAMEIET TOMTERHAGAN

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	546 803	371 891
Sum opptjent egenkapital		546 803	371 891
Sum egenkapital	6	546 803	371 891
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 225	2 100
Skyldige offentlige avgifter		4 391	4 374
Annen kortsiktig gjeld		24 646	23 755
Sum kortsiktig gjeld		37 262	30 229
Sum gjeld		37 262	30 229
Sum egenkapital og gjeld		584 065	402 120

Eidsvoll, 01.04.2022

Morten Bråthen
Styrets leder

Elisabeth Gill
Styremedlem

David Opsahl Moldskred
Styremedlem

Mari Kristoffersen
Styremedlem

Noter 2021

BOLIGSAMEIET TOMTERHAGAN

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipper fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

2020

2019

Lønn	72 162	54 529
Arbeidsgiveravgift	9 553	6 730
Pensjonskostnader		(6 796)
Sum	81 715	54 463

Foretaket har ikke ansatte, men har utbetalt noe lønn til vaktmester. I tillegg kommer styrehonorarer.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styreleder	29 549		43 101
Styremedlem	3 407		
Total ytelse til andre ledende personer	32 956	0	43 101

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	10 000	10 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	10 000	10 000

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 275. Skyldig skattetrekk er kr 2 305.

Note 6 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	371 891	371 891
Årets resultat	174 912	174 912
Egenkapital 31.12.2021	546 803	546 803

Note 7 - Antall sameiere

Boligsameiet består av 44 seksjoner av eiendommen 152, bnr 237 i Eidsvoll kommune.

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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