



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 140 095  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BLÅ ROCK CAFE AS  
Forretningsadresse: Strandgata 14  
9008 TROMSØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Pål Markussen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 07.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 729 592	14 978 152
Annen driftsinntekt		149 097	174 378
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 878 689</b>	<b>15 152 530</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 336 853	5 394 454
Lønnskostnad	1	4 649 237	4 444 014
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	195 100	185 989
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		4 178 863	3 412 947
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 360 052</b>	<b>13 437 404</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>518 637</b>	<b>1 715 126</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	
Annen finansinntekt			38
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>38</b>
Annen rentekostnad		9 293	1 045
Annen finanskostnad			773
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 293</b>	<b>1 818</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 292</b>	<b>-1 780</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>509 345</b>	<b>1 713 346</b>
Skattekostnad på resultat	3	118 682	382 221
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4		400 000
Avsatt til annen egenkapital	4	390 663	931 125
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		51 549	58 857
Maskiner og anlegg		11 667	21 667
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	344 083	465 269
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>407 299</b>	<b>545 793</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>407 299</b>	<b>545 793</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>296 493</b>	<b>251 720</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		623 124	220 908
Andre kortsiktige fordringer		406 639	751 595
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 029 762</b>	<b>972 503</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 527 287	2 818 267
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 527 287</b>	<b>2 818 267</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 853 542</b>	<b>4 042 490</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 260 841</b>	<b>4 588 283</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen innskutt egenkapital	4	535 138	535 138
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>635 138</b>	<b>635 138</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 062 561	1 671 898
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 062 561</b>	<b>1 671 898</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 697 699</b>	<b>2 307 035</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		630 047	527 955
Betalbar skatt	3	118 682	382 221
Skyldig offentlige avgifter		397 842	501 335
Utbytte	4		400 000
Annen kortsiktig gjeld		416 571	469 737
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 563 142</b>	<b>2 281 247</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 563 142</b>	<b>2 281 247</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 260 841</b>	<b>4 588 283</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 360058

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 140 095  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BLÅ ROCK CAFE AS  
Forretningsadresse: Strandgata 14  
9008 TROMSØ

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Pål Markussen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 02.05.2024



Organisasjonsnr: 976 140 095  
BLÅ ROCK CAFE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 729 592	14 978 152
Annen driftsinntekt		149 097	174 378
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 878 689</b>	<b>15 152 530</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 336 853	5 394 454
Lønnskostnad	1	4 649 237	4 444 014
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	195 100	185 989
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		4 178 863	3 412 947
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 360 052</b>	<b>13 437 404</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>518 637</b>	<b>1 715 126</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1	
Annen finansinntekt			38
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1</b>	<b>38</b>
Annen rentekostnad		9 293	1 045
Annen finanskostnad			773
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 293</b>	<b>1 818</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 292</b>	<b>-1 780</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	509 345	1 713 346
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>118 682</b>	<b>382 221</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4		400 000
Avsatt til annen egenkapital	4	390 663	931 125



Sum overføringer og  
disponeringer

390 663

1 331 125



Organisasjonsnr: 976 140 095  
BLÅ ROCK CAFE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 51 549 58 857

Maskiner og anlegg 11 667 21 667

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2 344 083 465 269

Sum varige driftsmidler 407 299 545 793

Sum anleggsmidler 407 299 545 793

##### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer 296 493 251 720

##### Fordringer

Kundefordringer 623 124 220 908

Andre kortsiktige

fordringer 406 639 751 595

Sum fordringer 1 029 762 972 503

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 5 2 527 287 2 818 267

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 2 527 287 2 818 267

Sum omløpsmidler 3 853 542 4 042 490

SUM EIENDELER 4 260 841 4 588 283

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 100 000 100 000

Annen innskutt egenkapital 4 535 138 535 138

Sum innskutt egenkapital 635 138 635 138

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 2 062 561 1 671 898

Sum opptjent egenkapital 2 062 561 1 671 898



<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 697 699</b>	<b>2 307 035</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		630 047	527 955
Betalbar skatt	3	118 682	382 221
Skyldig offentlige avgifter		397 842	501 335
Utbytte	4		400 000
Annen kortsiktig gjeld		416 571	469 737
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 563 142</b>	<b>2 281 247</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 563 142</b>	<b>2 281 247</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 260 841</b>	<b>4 588 283</b>



Organisasjonsnr: 976 140 095  
BLÅ ROCK CAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
12.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



## Din Revisor

Din Revisor Tromsø AS  
Sjølundveien 3,  
P.b.1147 9261 Tromsø

Medlem av Den Norske  
Revisorforening

Mobil:99330180  
Epost: dan@dinrevisjon.no  
Org.nr . 989 263 773

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Blå Rock Cafe AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Blå Rock Cafe AS som viser et overskudd på kr 390 663. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tromsø, 12. april 2024  
Din Revisor Tromsø AS

Dan Andreassen  
Statsautorisert revisor

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page  
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Dan Andreassen

84caa431-78d3-4648-8dc4-edadfcbbaed1 - 2024-04-12 16:57:56 UTC +03:00  
BankID - b698a9c3-0857-48df-9527-be4d1491308b - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge


myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/41679500-fbd2-4020-bf04-9f408ee153fa>

visma sign  
www.vismasign.com



 BankID Signing  
Pål Markussen  
2024-04-12

 BankID Signing  
Edd Stian Sivertsen  
2024-04-12

# Årsregnskap 2023

## Blå Rock Cafe AS

Org.nr.: 976 140 095

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**SpareBank**   
REGNSKAPSHUSET



## RESULTATREGNSKAP

### BLÅ ROCK CAFE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		14 729 592	14 978 152
Annen driftsinntekt		149 097	174 378
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 878 689</b>	<b>15 152 530</b>
Varekostnad		5 336 853	5 394 454
Lønnskostnad	1	4 649 237	4 444 014
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	195 100	185 989
Annen driftskostnad		4 178 863	3 412 947
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>14 360 052</b>	<b>13 437 404</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>518 637</b>	<b>1 715 126</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		1	0
Annen finansinntekt		0	38
Annen rentekostnad		9 293	1 045
Annen finanskostnad		0	773
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-9 292</b>	<b>-1 780</b>
Resultat før skattekostnad		509 345	1 713 346
Skattekostnad på resultat	3	118 682	382 221
<b>Årsresultat</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte	4	0	400 000
Avsatt til annen egenkapital	4	390 663	931 125
<b>Sum overføringer</b>		<b>390 663</b>	<b>1 331 125</b>



### BALANSE

#### BLÅ ROCK CAFE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		51 549	58 857
Maskiner og anlegg		11 667	21 667
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	344 083	465 269
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>407 299</b>	<b>545 793</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>407 299</b>	<b>545 793</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		296 493	251 720
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		623 124	220 908
Andre kortsiktige fordringer		406 639	751 595
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 029 762</b>	<b>972 503</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 527 287	2 818 267
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 853 542</b>	<b>4 042 490</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 260 841</b>	<b>4 588 283</b>



## BALANSE

### BLÅ ROCK CAFE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	535 138	535 138
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>635 138</b>	<b>635 138</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	4	2 062 561	1 671 898
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 062 561</b>	<b>1 671 898</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 697 699</b>	<b>2 307 035</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		630 047	527 955
Betalbar skatt	3	118 682	382 221
Skyldig offentlige avgifter		397 842	501 335
Utbytte	4	0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		416 571	469 737
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 563 142</b>	<b>2 281 247</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 563 142</b>	<b>2 281 247</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 260 841</b>	<b>4 588 283</b>

12.04.2024

Styret i Blå Rock Cafe AS

Edd Stian Sivertsen  
styreleder

Pål Markussen  
styremedlem/daglig leder



## 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. Oppføringen av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som ikke balansesføres er oppført netto i balansen.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## 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.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av 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.

## PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 214 375	3 983 913
Arbeidsgiveravgift	339 164	324 477
Pensjonskostnader	78 847	61 698
Andre ytelser	9 639	5 149
<b>Sum</b>	<b>4 642 025</b>	<b>4 375 237</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk.

## Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	444 230	1 036 235	1 480 465
Tilgang kjøpte driftsmidler		56 606	56 606
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>444 230</b>	<b>1 092 841</b>	<b>1 537 071</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	444 230	685 541	1 129 771
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	444 230	685 541	1 129 771
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>0</b>	<b>407 299</b>	<b>407 299</b>
Årets ordinære avskrivninger		195 100	195 100
Økonomisk levetid	3 år	3-7 år	



## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	118 682	382 221
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>118 682</b>	<b>382 221</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	509 345	1 713 346
Permanente forskjeller	-21 042	-1 477
Endring i midlertidige forskjeller	51 159	25 500
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>539 463</b>	<b>1 737 369</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	118 682	382 221
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>118 682</b>	<b>382 221</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-110 250	-59 092	51 158
<b>Sum</b>	<b>-110 250</b>	<b>-59 091</b>	<b>51 159</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	110 250	59 091	-51 159
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	100 000	0	535 138	1 671 898	2 307 035
Årets resultat				390 663	390 663
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>535 138</b>	<b>2 062 561</b>	<b>2 697 699</b>

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 114 334.