



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 589 043
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HGM AS
Forretningsadresse: Per Krohgs vei 2
1065 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Søren Feldborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 14.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 831 754	10 644 844
Sum inntekter		15 831 754	10 644 844
Kostnader			
Varekostnad		67 474	432 274
Lønnskostnad	1, 2	11 588 909	7 616 594
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	359 852	159 011
Annen driftskostnad	4	2 243 824	1 224 044
Sum kostnader		14 260 059	9 431 924
Driftsresultat		1 571 695	1 212 920
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 569	866
Sum finansinntekter		1 569	866
Annen rentekostnad		101 710	29 749
Sum finanskostnader		101 710	29 749
Netto finans		-100 142	-28 882
Ordinært resultat før skattekostnad		1 471 554	1 184 038
Skattekostnad	5	323 699	263 349
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 147 855	920 689
Årsresultat		1 147 855	920 689
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 100 000	900 000
Annen egenkapital		47 855	20 689
Sum overføringer og disponeringer		1 147 855	920 689



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 819 720	999 904
Sum varige driftsmidler		2 819 720	999 904
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		94 101	155 000
Sum finansielle anleggsmidler		94 101	155 000
Sum anleggsmidler		2 913 821	1 154 904
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 197 187	1 210 544
Andre fordringer		138 475	152 417
Sum fordringer		2 335 661	1 362 961
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 828 989	1 694 831
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 828 989	1 694 831
Sum omløpsmidler		4 164 650	3 057 791
SUM EIENDELER		7 078 471	4 212 695
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	8, 9	50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	378 292	330 437
Sum opptjent egenkapital		378 292	330 437
Sum egenkapital	8	428 292	380 437
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	144 769	60 008
Sum avsetninger for forpliktelser		144 769	60 008
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 653 988	940 038
Sum annen langsiktig gjeld		2 653 988	940 038
Sum langsiktig gjeld		2 798 757	1 000 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		199 722	113 169
Betalbar skatt	5	238 938	240 017
Skyldige offentlige avgifter		1 502 638	1 076 334
Utbytte		1 100 000	900 000
Annen kortsiktig gjeld		810 125	502 691
Sum kortsiktig gjeld		3 851 423	2 832 212
Sum gjeld		6 650 179	3 832 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 078 471	4 212 695



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 354342

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 589 043
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HGM AS
Forretningsadresse: Per Krohgs vei 2
1065 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Søren Feldborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 18.04.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 589 043
HGM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 831 754	10 644 844
Sum inntekter		15 831 754	10 644 844
Kostnader			
Varekostnad		67 474	432 274
Lønnskostnad	1, 2	11 588 909	7 616 594
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	359 852	159 011
Annen driftskostnad	4	2 243 824	1 224 044
Sum kostnader		14 260 059	9 431 924
Driftsresultat		1 571 695	1 212 920
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 569	866
Sum finansinntekter		1 569	866
Annen rentekostnad		101 710	29 749
Sum finanskostnader		101 710	29 749
Netto finans		-100 142	-28 882
Ordinært resultat før skattekostnad		1 471 554	1 184 038
Skattekostnad	5	323 699	263 349
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 147 855	920 689
Årsresultat		1 147 855	920 689
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 100 000	900 000
Annen egenkapital		47 855	20 689
Sum overføringer og disponeringer		1 147 855	920 689



Organisasjonsnr: 924 589 043
HGM AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3 2 819 720 999 904

Sum varige driftsmidler

2 819 720 999 904

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

94 101 155 000

Sum finansielle

anleggsmidler

94 101 155 000

Sum anleggsmidler

2 913 821 1 154 904

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

6 2 197 187 1 210 544

Andre fordringer

138 475 152 417

Sum fordringer

2 335 661 1 362 961

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7 1 828 989 1 694 831

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 828 989 1 694 831

Sum omløpsmidler

4 164 650 3 057 791

SUM EIENDELER

7 078 471 4 212 695

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 500,00)

8, 9 50 000 50 000

Sum innskutt egenkapital

50 000 50 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

8 378 292 330 437

Sum opptjent egenkapital

378 292 330 437



Sum egenkapital	8	428 292	380 437
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	144 769	60 008
Sum avsetninger for forpliktelseser		144 769	60 008
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 653 988	940 038
Sum annen langsiktig gjeld		2 653 988	940 038
Sum langsiktig gjeld		2 798 757	1 000 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		199 722	113 169
Betalbar skatt	5	238 938	240 017
Skyldige offentlige avgifter		1 502 638	1 076 334
Utbytte		1 100 000	900 000
Annen kortsiktig gjeld		810 125	502 691
Sum kortsiktig gjeld		3 851 423	2 832 212
Sum gjeld		6 650 179	3 832 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 078 471	4 212 695



Organisasjonsnr: 924 589 043
HGM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

15.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9960617.00	6577389.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1428646.00	941643.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	137311.00	76276.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62335.00	21287.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11588909.00	7616595.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



Til generalforsamlingen i
Hgm AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hgm AS som viser et overskudd på kr 1 147 855. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 2022 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.

Ledelsens 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 avvirket.

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

Revisjonsselskapet Varder AS - www.varder.no - revisjon@varder.no - Tlf. + 47 22 08 35 10 - Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Oslo - Henrik Ibsens gate 60C 0255 Oslo - **Romerike** - Elektrovegen 4 2069 Jessheim - **Moss** - Henrich Gernersgt. 11 1501 Moss
Member of Clarkson Hyde Global. Helping you take on the world.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.





VARDER

kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo 15.03.2023

Revisjonsselskapet Varder AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



Elektronisk signatur

Signert av

Gjelstenli, Robert
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

15.03.2023 08.58.45

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2022

HGM AS

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 regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	9 960 617	6 577 389
Arbeidsgiveravgift	1 428 646	941 643
Pensjonskostnader	137 311	76 276
Andre ytelser	62 335	21 287
Sum	11 588 909	7 616 595

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 15 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 193 040
Tilgang i året	2 179 668
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 372 708
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(193 136)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(552 988)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	2 819 720
Årets avskrivninger	359 852
Økonomisk levetid	3/5/7 år
Avskrivningsplan	Lineært

Note 4 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	51 500	14 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	51 500	14 000

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 471 554	1 184 038
+/- Permanente forskjeller	(197)	13 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(385 276)	(106 053)
Årets skattegrunnlag	1 086 081	1 090 985
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	238 938	240 017
Sum	238 938	240 017
+/- Endring i utsatt skatt	84 761	23 332
Skattekostnad i resultatregnskapet	323 699	263 349
Betalbar skatt i skattekostnad	238 938	240 017
Betalbar skatt i balansen	238 938	240 017



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 197 187	1 210 544
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 197 187	1 210 544

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 422 408. Skyldig skattetrekk er kr 422 398.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	50 000	330 437	380 437
Årets resultat		1 147 855	1 147 855
Avsatt utbytte		(1 100 000)	(1 100 000)
Egenkapital 31.12.2022	50 000	378 292	428 292

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	500,00	50 000,00
Sum	100		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Modris Lielmanis	50	50,00%	Ordinære aksjer
S&N Holding AS	25	25,00%	Ordinære aksjer
Fun Holding As	25	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	272 764	658 040	(385 276)
Sum midlertidige forskjeller	272 764	658 040	(385 276)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	60 008	144 769	(84 761)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 653 988	940 038
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 653 988	940 038

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 2 689 196 872 108
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,



begrenset oppad til

Sum

2 689 196

872 108