



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 774 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEVEN BESØKSGÅRD AS
Forretningsadresse: Skjulstadveien 186
1746 SKJEBERG

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: Beate Maria Alexandersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 04.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 091 585	7 028 242
Sum inntekter		8 091 585	7 028 242
Kostnader			
Varekostnad		936 559	583 417
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 824 433	2 684 822
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	260 813	259 480
Annen driftskostnad	5	3 474 793	3 173 243
Sum kostnader		7 496 597	6 700 962
Driftsresultat		594 988	327 280
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		519	
Annen finansinntekt		-23	70
Sum finansinntekter		496	70
Annen rentekostnad		84 840	76 729
Annen finanskostnad		39	987
Sum finanskostnader		84 879	77 716
Netto finans		-84 383	-77 646
Ordinært resultat før skattekostnad		510 605	249 634
Skattekostnad	6	107 517	58 193
Ordinært resultat etter skattekostnad		403 087	191 441
Årsresultat		403 088	191 441
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		403 088	191 441
Sum overføringer og disponeringer		403 088	191 441



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	2 469 400	2 519 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 130 934	1 308 794
Sum varige driftsmidler	4	3 600 334	3 828 594
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8, 9	120 000	160 004
Sum finansielle anleggsmidler		120 000	160 004
Sum anleggsmidler		3 720 334	3 988 598
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 469 152	1 337 897
Andre fordringer	9	153 585	41 162
Sum fordringer		1 622 737	1 379 059
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		250 000	250 000
Sum investeringer		250 000	250 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 295 879	929 215
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 295 879	929 215
Sum omløpsmidler		4 168 615	2 558 274
SUM EIENDELER		7 888 949	6 546 872



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 132 422	3 729 334
Sum opptjent egenkapital		4 132 422	3 729 334
Sum egenkapital		4 232 422	3 829 334
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 550 000	1 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 550 000	1 750 000
Sum langsiktig gjeld		1 550 001	1 750 001
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 198 664	183 404
Betalbar skatt	6	107 517	58 193
Skyldige offentlige avgifter		286 236	332 532
Annen kortsiktig gjeld		514 110	393 408
Sum kortsiktig gjeld		2 106 527	967 537
Sum gjeld		3 656 528	2 717 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 888 949	6 546 872



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 726890

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 774 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEVEN BESØKSGÅRD AS
Forretningsadresse: Skjulstadveien 186
1746 SKJEBERG

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: Beate Maria Alexandersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 14.09.2023



Organisasjonsnr: 995 774 186
KLEVEN BESØKSGÅRD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 091 585	7 028 242
Sum inntekter		8 091 585	7 028 242
Kostnader			
Varekostnad		936 559	583 417
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 824 433	2 684 822
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	260 813	259 480
Annen driftskostnad	5	3 474 793	3 173 243
Sum kostnader		7 496 597	6 700 962
Driftsresultat		594 988	327 280
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		519	
Annen finansinntekt		-23	70
Sum finansinntekter		496	70
Annen rentekostnad		84 840	76 729
Annen finanskostnad		39	987
Sum finanskostnader		84 879	77 716
Netto finans		-84 383	-77 646
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	107 517	58 193
Ordinært resultat etter skattekostnad		403 087	191 441
Årsresultat		403 088	191 441
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		403 088	191 441
Sum overføringer og disponeringer		403 088	191 441



Organisasjonsnr: 995 774 186
KLEVEN BESØKSGÅRD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom 4, 7 2 469 400 2 519 800			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 4 1 130 934 1 308 794			
Sum varige driftsmidler 4 3 600 334 3 828 594			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer 8, 9 120 000 160 004			
Sum finansielle anleggsmidler 120 000 160 004			
Sum anleggsmidler 3 720 334 3 988 598			
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer 10 1 469 152 1 337 897			
Andre fordringer 9 153 585 41 162			
Sum fordringer 1 622 737 1 379 059			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer 250 000 250 000			
Sum investeringer 250 000 250 000			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende 11 2 295 879 929 215			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 2 295 879 929 215			
Sum omløpsmidler 4 168 615 2 558 274			
SUM EIENDELER 7 888 949 6 546 872			
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) 12 100 000 100 000			



Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4 132 422	3 729 334
Sum opptjent egenkapital	4 132 422	3 729 334
Sum egenkapital	4 232 422	3 829 334
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	1	1
Sum avsetninger for forpliktelser	1	1
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 1 550 000	1 750 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 550 000	1 750 000
Sum langsiktig gjeld	1 550 001	1 750 001
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 198 664	183 404
Betalbar skatt	6 107 517	58 193
Skyldige offentlige avgifter	286 236	332 532
Annen kortsiktig gjeld	514 110	393 408
Sum kortsiktig gjeld	2 106 527	967 537
Sum gjeld	3 656 528	2 717 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 888 949	6 546 872



Organisasjonsnr: 995 774 186
KLEVEN BESØKSGÅRD 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**

3

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2388950.00	2320011.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	340857.00	311855.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20433.00	21512.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	74193.00	31444.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2824433.00	2684822.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6455022.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	335513.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6790535.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-3190201.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3600334.00	



Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-260813.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

120000.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
550000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2469400.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Eilertsen Revisjon og Regnskap

Org.nr. 913 202 368

Tuneveien 6

1710 Sarpsborg

Til generalforsamlingen i Kleven Besøkgård AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kleven Besøkgård AS som viser et overskudd på kr 403 088. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 ansvarlige 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

Side 1 av 2



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

SARPSBORG, 11.09.2023
Eilertsen Revisjon og Regnskap

Jørgen Skaarød Eilertsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

**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

Jørgen Skaarød Eilertsen

Eilertsen Revisjon og Regnskap, NO913202368MVA, Tuneveien 6, 1710, Sarpsborg

3c91856c-1129-464d-97c0-483a91110098 - 2023-09-11 15:10:27 UTC +03:00

BankID - a6281fab-eb05-4329-a713-e711ba70363e - NO

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuutus
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/a62770d8-497c-4520-90a4-b063d12c7818>

 visma sign
www.vismasign.com



Noter 2022

KLEVEN BESØKSGÅRD 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	2 388 950	2 320 011
Arbeidsgiveravgift	340 857	311 855
Pensjonskostnader	20 433	21 512
Andre ytelser	74 193	31 444
Sum	2 824 433	2 684 822

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 455 022
Tilgang i året	335 513
Anskaffelseskost 31.12.2022	6 790 535
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(3 190 201)
Balanseført verdi 31.12.2022	3 600 334
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(260 813)

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	24 750	24 188
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 750	24 188

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	510 605	249 634
+/- Permanente forskjeller	4 494	8 539
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(26 386)	6 340
Årets skattegrunnlag	488 713	264 513
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	107 517	58 193
Sum	107 517	58 193
Skattekostnad i resultatregnskapet	107 517	58 193
Betalbar skatt i skattekostnad	107 517	58 193
Betalbar skatt i balansen	107 517	58 193



Note 7 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	550 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 469 400

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	120 000
---	---------

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 539 152	1 407 897
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(70 000)	(70 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 469 152	1 337 897

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 64 171. Skyldig skattetrekk er kr 62 372.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Alexandersen, Beate Maria (Daglig leder, Styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	