



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 030 655
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONVECTOR INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Kristian Endresen
Parksvingen 28
1357 BEKKESTUA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kristian Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		683 100	414 930
Annen driftsinntekt		39 043	120 580
Sum inntekter		722 143	535 510
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 627 336	438 989
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	88 461	125 227
Annen driftskostnad	6	481 899	285 083
Sum kostnader		2 197 696	849 299
Driftsresultat		-1 475 553	-313 789
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 200 000	1 059 486
Annen renteinntekt		101 586	103 301
Annen finansinntekt		38 050	11 214
Sum finansinntekter		1 339 636	1 174 000
Annen rentekostnad		259	
Sum finanskostnader		259	
Netto finans		1 339 377	1 174 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-136 176	860 211
Ordinært resultat etter skattekostnad		-136 176	860 212
Årsresultat		-136 176	860 211
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-136 176	860 211
Sum overføringer og disponeringer		-136 176	860 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	353 843	442 304
Sum varige driftsmidler		353 843	442 304
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		7 028 015	7 028 015
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 500 000	
Andre fordringer	7, 8	2 538 000	2 670 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 066 015	9 698 015
Sum anleggsmidler		11 419 858	10 140 319
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	695 164	1 558 310
Andre fordringer	8, 10	38 521	2 505 612
Konsernfordringer	10	5 696 986	4 496 986
Sum fordringer		6 430 671	8 560 908
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 038 050	1 000 000
Sum investeringer		1 038 050	1 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	6 290 261	5 597 290
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 290 261	5 597 290
Sum omløpsmidler		13 758 982	15 158 198
SUM EIENDELER		25 178 840	25 298 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-105 985	-105 985
Sum innskutt egenkapital		-5 985	-5 985
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	15 098 661	15 234 838
Sum opptjent egenkapital		15 098 661	15 234 838
Sum egenkapital	13	15 092 676	15 228 853
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 14	9 700 000	9 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 700 000	9 700 000
Sum langsiktig gjeld		9 700 000	9 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 677
Skyldige offentlige avgifter		225 695	86 530
Annen kortsiktig gjeld		160 468	280 457
Sum kortsiktig gjeld		386 163	369 664
Sum gjeld		10 086 163	10 069 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 178 840	25 298 517



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 560162

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 030 655
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONVECTOR INVEST AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 53B
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kristian Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

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, 08.07.2023



Organisasjonsnr: 989 030 655
CONVECTOR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		683 100	414 930
Annen driftsinntekt		39 043	120 580
Sum inntekter		722 143	535 510
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 627 336	438 989
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	88 461	125 227
Annen driftskostnad	6	481 899	285 083
Sum kostnader		2 197 696	849 299
Driftsresultat		-1 475 553	-313 789
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 200 000	1 059 486
Annen renteinntekt		101 586	103 301
Annen finansinntekt		38 050	11 214
Sum finansinntekter		1 339 636	1 174 000
Annen rentekostnad		259	
Sum finanskostnader		259	
Netto finans		1 339 377	1 174 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-136 176	860 211
Ordinært resultat etter skattekostnad		-136 176	860 212
Årsresultat		-136 176	860 211
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-136 176	860 211
Sum overføringer og disponeringer		-136 176	860 211



Organisasjonsnr: 989 030 655
CONVECTOR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	353 843	442 304
Sum varige driftsmidler		353 843	442 304
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
		7 028 015	7 028 015
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	7	1 500 000	
Andre fordringer	7, 8	2 538 000	2 670 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 066 015	9 698 015
Sum anleggsmidler		11 419 858	10 140 319
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	9	695 164	1 558 310
Andre fordringer	8, 10	38 521	2 505 612
Konsernfordringer	10	5 696 986	4 496 986
Sum fordringer		6 430 671	8 560 908
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		1 038 050	1 000 000
Sum investeringer		1 038 050	1 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	11	6 290 261	5 597 290
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 290 261	5 597 290
Sum omløpsmidler		13 758 982	15 158 198
SUM EIENDELER		25 178 840	25 298 517
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-105 985	-105 985
Sum innskutt egenkapital		-5 985	-5 985
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	15 098 661	15 234 838
Sum opptjent egenkapital		15 098 661	15 234 838
Sum egenkapital	13	15 092 676	15 228 853
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 14	9 700 000	9 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 700 000	9 700 000
Sum langsiktig gjeld		9 700 000	9 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 677
Skyldige offentlige avgifter		225 695	86 530
Annen kortsiktig gjeld		160 468	280 457
Sum kortsiktig gjeld		386 163	369 664
Sum gjeld		10 086 163	10 069 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 178 840	25 298 517



Organisasjonsnr: 989 030 655
CONVECTOR INVEST 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
4

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1350200.00	323437.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	220197.00	70093.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39897.00	37347.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17041.00	8112.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1627335.00	438989.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5696986.00	4496986.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		2500000.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9700000.00	9700000.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>
----------------------	--	--------------

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
4038000.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

14

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	2538000.00	
<u>Samlet sikkerhetsstillelse</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	4000000.00	
<u>Rentesats</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	3.00%	
<u>Hovedvilkår</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	Forrentes per mnd. Avdrag er 11.000/mnd	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Velle Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Convector Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Convector Invest AS sitt årsregnskap som 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://vellerevisjon.no/>

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@vellerevisjon.no



Velle Revisjon AS

Oslo, 19. mai 2023

Velle Revisjon AS org.nr 992 985 135

Sindre Velle

Statsautorisert revisor

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@veller revisjon.no



Noter 2022 CONVECTOR INVEST 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 350 200	323 437



Arbeidsgiveravgift	220 197	70 093
Pensjonskostnader	39 897	37 347
Andre ytelser	17 041	8 112
Sum	1 627 335	438 989

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	674 100	0	0
Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	671 400		
Total ytelse til andre ledende personer	671 400	0	0

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 114 285
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 114 285
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 671 981)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 399 335)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022	(361 107)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	353 843
Årets avskrivninger	(88 461)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 %

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	20 325	17 032
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	20 325	17 032

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

4 038 000

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	2 538 000
Samlet sikkerhetsstillelse	4 000 000



Rentesats	3,00 %
Hovedvilkår	Forrentes per mnd. Avdrag er 11.000/mnd
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Note 9 - 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	962 926	1 558 310
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(267 762)	
Netto oppførte kundefordringer	695 164	1 558 310

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 696 986	4 496 986
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap		2 500 000
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	9 700 000	9 700 000

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 143 250. Skyldig skattetrekk er kr 143 100.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Endresen, Kristian (Daglig leder, Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Weichl, Peter (Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(105 985)	15 234 838	15 228 853
Årets resultat			(136 176)	(136 176)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	(105 985)	15 098 661	15 092 676

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Note 15 - 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	(108 788)	(87 031)	(21 757)
Omløpsmidler	0	(267 762)	267 762
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 877 988)	(2 803 866)	(74 123)
Netto forskjeller	(2 986 776)	(3 158 659)	171 882
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 986 776	3 158 659	(171 882)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 694 905