



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 110 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKETT.NO AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 68
5224 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2021 - 30.04.2022

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: Jon Inge Heldal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

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, 25.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 525 742	38 309 022
Sum inntekter		37 525 742	38 309 022
Kostnader			
Varekostnad		27 211 486	29 765 208
Lønnskostnad	1, 2	1 855 928	1 719 078
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	41 119	349 615
Annen driftskostnad		4 773 163	4 436 789
Sum kostnader		33 881 695	36 270 689
Driftsresultat		3 644 047	2 038 333
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			58
Annen finansinntekt		19 083	20 055
Sum finansinntekter		19 083	20 113
Annen rentekostnad		41 067	9 018
Annen finanskostnad		23 729	10 147
Sum finanskostnader		64 796	19 166
Netto finans		-45 713	948
Ordinært resultat før skattekostnad		3 598 334	2 039 280
Skattekostnad på ordinært resultat	4	777 031	493 578
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 821 303	1 545 702
Årsresultat		2 821 303	1 545 702
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 110 090	1 135 000
Udekket tap		0	408 235
Annen egenkapital		-288 786	2 467
Sum overføringer og disponeringer	7	2 821 303	1 545 702



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	9	0	27 530
Sum immaterielle eiendeler		0	27 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	0	13 589
Sum varige driftsmidler		0	13 589
Sum anleggsmidler		0	41 119
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 622 999	2 139 726
Sum varer		6 622 999	2 139 726
Fordringer			
Kundefordringer		849 384	886 144
Andre fordringer	3	83 591	55 253
Sum fordringer		932 974	941 397
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 065 326	4 030 037
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 065 326	4 030 037
Sum omløpsmidler		10 621 299	7 111 159
SUM EIENDELER		10 621 299	7 152 278
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	6, 7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital	7	58 235	344 554
Sum innskutt egenkapital		88 235	374 554
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		2 467
Udekket tap		0	
Sum opptjent egenkapital		0	2 467
Sum egenkapital	7	88 235	377 022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10		135 275
Sum annen langsiktig gjeld			135 275
Sum langsiktig gjeld		0	135 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	4 663 385	3 116 480
Betalbar skatt	4	1 257 085	507 102
Skyldige offentlige avgifter		1 283 047	1 672 632
Utbytte	7	3 110 090	1 135 000
Annen kortsiktig gjeld		219 457	208 767
Sum kortsiktig gjeld		10 533 064	6 639 981
Sum gjeld		10 533 064	6 775 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 621 299	7 152 278



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 327459

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 110 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKETT.NO AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 68
5224 NESTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2021 - 30.04.2022

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: Jon Inge Heldal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

Revisjon

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, 04.06.2022



Organisasjonsnr: 917 110 093
PARKETT.NO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 525 742	38 309 022
Sum inntekter		37 525 742	38 309 022
Kostnader			
Varekostnad		27 211 486	29 765 208
Lønnskostnad	1, 2	1 855 928	1 719 078
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	41 119	349 615
Annen driftskostnad		4 773 163	4 436 789
Sum kostnader		33 881 695	36 270 689
Driftsresultat		3 644 047	2 038 333
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			58
Annen finansinntekt		19 083	20 055
Sum finansinntekter		19 083	20 113
Annen rentekostnad		41 067	9 018
Annen finanskostnad		23 729	10 147
Sum finanskostnader		64 796	19 166
Netto finans		-45 713	948
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	777 031	493 578
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 821 303	1 545 702
Årsresultat		2 821 303	1 545 702
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 110 090	1 135 000
Udekket tap		0	408 235
Annen egenkapital		-288 786	2 467
Sum overføringer og disponeringer	7	2 821 303	1 545 702



Organisasjonsnr: 917 110 093
PARKETT.NO AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill 9 0 27 530
Sum immaterielle eiendeler 0 27 530

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 8 0 13 589
Sum varige driftsmidler 0 13 589

Sum anleggsmidler 0 41 119

Omløpsmidler

Varer

Varer 6 622 999 2 139 726
Sum varer 6 622 999 2 139 726

Fordringer

Kundefordringer 849 384 886 144
Andre fordringer 3 83 591 55 253
Sum fordringer 932 974 941 397

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 3 065 326 4 030 037
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 065 326 4 030 037

Sum omløpsmidler 10 621 299 7 111 159

SUM EIENDELER 10 621 299 7 152 278

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 30,00) 6, 7 30 000 30 000
Annen innskutt egenkapital 7 58 235 344 554
Sum innskutt egenkapital 88 235 374 554

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 2 467
Udekket tap 0



Sum opptjent egenkapital		0	2 467
Sum egenkapital	7	88 235	377 022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10		135 275
Sum annen langsiktig gjeld			135 275
Sum langsiktig gjeld		0	135 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	4 663 385	3 116 480
Betalbar skatt	4	1 257 085	507 102
Skyldige offentlige avgifter		1 283 047	1 672 632
Utbytte	7	3 110 090	1 135 000
Annen kortsiktig gjeld		219 457	208 767
Sum kortsiktig gjeld		10 533 064	6 639 981
Sum gjeld		10 533 064	6 775 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 621 299	7 152 278



Organisasjonsnr: 917 110 093
PARKETT.NO 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, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. 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

2



Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
<u>Lønn</u>	1513625.00	1438350.00
<u>Folketrygdavgift</u>	218564.00	196969.00
<u>Pensjonskostnader</u>	29643.00	27662.00
<u>Andre ytelser</u>	94095.00	56097.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	1855927.00	1719078.00

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

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

Fordringer

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



Årsregnskap for 2022

**PARKETT.NO AS
5224 NESTTUN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Parkett.no AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR PERIODEN 01.05.2021-30.04.2022

Konklusjon

Vi har revidert Parkett.no AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 821 303. Årsregnskapet består av balanse per 30. april 2022, resultatregnskap for regnskapsperioden 01.05.2021-30.04.2022 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 30. april 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 (styret og daglig leder) 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 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 13.05.2022
Collegium Revisjon AS

Erlend Hugaas Myrdal

Erlend Hugaas Myrdal
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 01.05.2021-30.04.2022
PARKETT.NO AS

	Note	30.04.2022	30.04.2021
Salgsinntekt		37 525 742	38 309 022
Sum driftsinntekter		37 525 742	38 309 022
Varekostnad		(27 211 486)	(29 765 208)
Lønnskostnad	1, 2	(1 855 928)	(1 719 078)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	(41 119)	(349 615)
Annen driftskostnad		(4 773 163)	(4 436 789)
Sum driftskostnader		(33 881 695)	(36 270 689)
Driftsresultat		3 644 047	2 038 333
Annen renteinntekt		0	58
Annen finansinntekt		19 083	20 055
Sum finansinntekter		19 083	20 113
Annen rentekostnad		(41 067)	(9 018)
Annen finanskostnad		(23 729)	(10 147)
Sum finanskostnader		(64 796)	(19 166)
Netto finans		(45 713)	948
Ordinært resultat før skattekostnad		3 598 334	2 039 280
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(777 031)	(493 578)
Ordinært resultat		2 821 303	1 545 702
Årsresultat		2 821 303	1 545 702
Overføringer			
Utbytte		3 110 090	1 135 000
Udekket tap		0	408 235
Annen egenkapital		(288 786)	2 467
Sum	7	2 821 303	1 545 702



Balanse pr. 30.04.2023
PARKETT.NO AS

	Note	30.04.2022	30.04.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	9	0	27 530
Sum immaterielle eiendeler		0	27 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	0	13 589
Sum varige driftsmidler		0	13 589
Sum anleggsmidler		0	41 119
Omløpsmidler			
Varer		6 622 999	2 139 726
Sum varer		6 622 999	2 139 726
Fordringer			
Kundefordringer		849 384	886 144
Andre fordringer	3	83 591	55 253
Sum fordringer		932 974	941 397
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 065 326	4 030 037
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 065 326	4 030 037
Sum omløpsmidler		10 621 299	7 111 159
Sum eiendeler		10 621 299	7 152 278



Balanse pr. 30.04.2023 PARKETT.NO AS

	Note	30.04.2022	30.04.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	58 235	344 554
Sum innskutt egenkapital		88 235	374 554
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	2 467
Sum opptjent egenkapital		0	2 467
Sum egenkapital	7	88 235	377 022
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	0	135 275
Sum annen langsiktig gjeld		0	135 275
Sum langsiktig gjeld		0	135 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	4 663 385	3 116 480
Betalbar skatt	4	1 257 085	507 102
Skyldige offentlige avgifter		1 283 047	1 672 632
Utbytte	7	3 110 090	1 135 000
Annen kortsiktig gjeld		219 457	208 767
Sum kortsiktig gjeld		10 533 064	6 639 981
Sum gjeld		10 533 064	6 775 256
Sum egenkapital og gjeld		10 621 299	7 152 278

I styret for Parkett.no AS
Bergen, 13.10.2022 - 2022


Jon Inge Heldal
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 PARKETT.NO 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, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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	1 513 625	1 438 350
Arbeidsgiveravgift	218 564	196 969
Pensjonskostnader	29 643	27 662
Andre ytelser	94 095	56 097
Sum	1 855 927	1 719 078

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 598 334	2 039 280
+/- Permanente forskjeller	10 777	743
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(77 154)	203 515
Årets skattegrunnlag	3 531 957	2 243 538
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	777 031	507 102
Sum	777 031	507 102
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(13 524)
Skattekostnad i resultatregnskapet	777 031	493 578
Betalbar skatt i skattekostnad	777 031	507 102
Betalbar skatt i balansen	777 031	507 102

Note 5 - 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:	01.05.2022	30.04.2023	Endring
Anleggsmidler	(506 057)	(428 903)	(77 154)
Netto forskjeller	(506 057)	(428 903)	(77 154)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	506 057	428 903	77 154
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 30.04.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 94 359



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Cicon Timber A/S	660	66,00%	Ordinære aksjer
Jonis AS	340	34,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.05.2021	30 000	344 554	2 467	377 022
Årets resultat			2 821 303	2 821 303
Avsatt utbytte		(286 319)	(2 823 771)	(3 110 090)
Egenkapital 30.04.2022	30 000	58 235	0	88 235

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.05.2022	203 498
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 30.04.2023	203 498
Akk. av- og nedskr. 01.05.2022	(189 909)
Akkumulerte avskr. 30.04.2023	(203 498)
Balanseført verdi pr. 30.04.2023	0
Årets avskrivninger	(13 589)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 9 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.05.2022	1 651 844
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 30.04.2023	1 651 844
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.05.2022	(1 624 314)
Akkumulerte avskr. 30.04.2023	(1 651 844)
Balanseført verdi pr. 30.04.2023	0
Årets avskrivninger	(27 530)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 10 - Konsernmellomværender

Konsern mellomværende

Type	2022	2021
Gjeld til foretak i samme konsern	0	135 275
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	3 258 591	1 202 815
Sum	3 258 591	1 338 090

Selskapet har ingen annen gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid.