



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 261 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOKKA INDUSTRIES AS
Forretningsadresse: Vest-Torpvegen 24
2870 DOKKA

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: Pål Lunder
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, 19.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 442 725	10 045 972
Sum inntekter		8 442 725	10 045 972
Kostnader			
Varekostnad		5 282 704	5 509 417
Lønnskostnad	1, 2	3 091 999	3 153 769
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	27 818	27 818
Annen driftskostnad		1 261 341	1 294 367
Sum kostnader		9 663 862	9 985 371
Driftsresultat		-1 221 138	60 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 010	12 038
Sum finansinntekter		10 010	12 038
Annen rentekostnad		66 680	50 132
Annen finanskostnad		17 474	2 270
Sum finanskostnader		84 155	52 401
Netto finans		-74 145	-40 364
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 295 283	20 237
Skattekostnad	4	-86 423	4 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 208 858	15 785
Årsresultat		-1 208 860	15 785
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 105 735	
Annen egenkapital		-103 124	15 785
Sum overføringer og disponeringer		-1 208 860	15 785



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		5 100
Sum immaterielle eiendeler			5 100
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	69 543	97 361
Sum varige driftsmidler		69 543	97 361
Sum anleggsmidler		69 543	102 461
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 421 098	4 140 747
Sum varer		4 421 098	4 140 747
Fordringer			
Kundefordringer		3 859	50 746
Andre fordringer	6	231 515	67 380
Konsernfordringer		416 014	
Sum fordringer		651 388	118 126
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		72 071	100 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 071	100 056
Sum omløpsmidler		5 144 556	4 358 929
SUM EIENDELER		5 214 099	4 461 390

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (1 000 000 aksjer à kr 0,10)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			103 124
Udekket tap		781 244	
Sum opptjent egenkapital		-781 244	103 124
Sum egenkapital		-681 244	203 124
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	24 672	64 963
Langsiktig konserngjeld	8	4 034 697	2 501 945
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		4 059 369	2 566 908
Sum langsiktig gjeld		4 059 369	2 566 908
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		618 378	382 893
Leverandørgjeld		394 026	421 181
Betalbar skatt			9 057
Skyldige offentlige avgifter		471 247	551 062
Annen kortsiktig gjeld		352 322	327 166
Sum kortsiktig gjeld		1 835 974	1 691 358
Sum gjeld		5 895 343	4 258 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 214 099	4 461 390



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 701586

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 261 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOKKA INDUSTRIES AS
Forretningsadresse: Vest-Torpvegen 24
2870 DOKKA

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: Pål Lunder
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, 19.08.2023

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: 895 261 572
DOKKA INDUSTRIES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 442 725	10 045 972
Sum inntekter		8 442 725	10 045 972
Kostnader			
Varekostnad		5 282 704	5 509 417
Lønnskostnad	1, 2	3 091 999	3 153 769
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	27 818	27 818
Annen driftskostnad		1 261 341	1 294 367
Sum kostnader		9 663 862	9 985 371
Driftsresultat		-1 221 138	60 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 010	12 038
Sum finansinntekter		10 010	12 038
Annen rentekostnad		66 680	50 132
Annen finanskostnad		17 474	2 270
Sum finanskostnader		84 155	52 401
Netto finans		-74 145	-40 364
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-1 295 283	20 237
Skattekostnad	4	-86 423	4 452
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 208 858	15 785
Årsresultat		-1 208 860	15 785
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 105 735	
Annen egenkapital		-103 124	15 785
Sum overføringer og disponeringer		-1 208 860	15 785



Organisasjonsnr: 895 261 572
DOKKA INDUSTRIES AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5		5 100
Sum immaterielle eiendeler			5 100

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	3	69 543	97 361
Sum varige driftsmidler		69 543	97 361

Sum anleggsmidler		69 543	102 461
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		4 421 098	4 140 747
Sum varer		4 421 098	4 140 747

Fordringer

Kundefordringer		3 859	50 746
Andre fordringer	6	231 515	67 380
Konsernfordringer		416 014	
Sum fordringer		651 388	118 126

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		72 071	100 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 071	100 056

Sum omløpsmidler		5 144 556	4 358 929
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 214 099	4 461 390
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 000 aksjer à kr 0,10)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			103 124
Udekket tap		781 244	



Sum opptjent egenkapital	-781 244	103 124
Sum egenkapital	-681 244	203 124
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7 24 672	64 963
Langsiktig konserngjeld	8 4 034 697	2 501 945
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	4 059 369	2 566 908
Sum langsiktig gjeld	4 059 369	2 566 908
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	618 378	382 893
Leverandørgjeld	394 026	421 181
Betalbar skatt		9 057
Skyldige offentlige avgifter	471 247	551 062
Annen kortsiktig gjeld	352 322	327 166
Sum kortsiktig gjeld	1 835 974	1 691 358
Sum gjeld	5 895 343	4 258 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 214 099	4 461 390



Organisasjonsnr: 895 261 572
DOKKA INDUSTRIES 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. Fortsatt drift Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Styret i selskapet bekrefter at denne forutsetningen er til stede, selv om den regnskapsmessige egenkapital er



tapt. Det er lånt inn midler fra selskapets søsterbedrift slik at en har vært i stand til å løpende gjøre opp sine forpliktelser. En er oppmerksomme på Aksjelovens regler og følger utviklingen i selskapet kontinuerlig.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

8.62

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	2711672.00	2670693.00
<u>Folketrygdavgift</u>	293595.00	288216.00
<u>Pensjonskostnader</u>	53691.00	43935.00
<u>Andre ytelser</u>	33042.00	150925.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	3092000.00	3153769.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	243662.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	243662.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-174119.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	69543.00	



Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-27818.00

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

Note

8

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
4034697.00 2501945.00

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

7

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

6

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.



Til generalforsamlingen i Dokka Industries AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Dokka Industries AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 208 860. 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 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 (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 avvirket.

Norvik Revisjon AS
Revisorregisteret/Foretaksnummer Org.nr 823 191 022 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Adresse: Storgata 41, 6508 Kristiansund
Tlf. 45 83 57 07
cato@norvikrevisjon.no
www.norvikrevisjon.no



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>

Kristiansund, 31 07 2023
Norvik Revisjon AS

Cato Norvik

Cato Norvik
Daglig leder og Statsautorisert revisor



Noter 2022

DOKKA INDUSTRIES 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.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Styret i selskapet bekrefter at denne forutsetningen er til stede, selv om den regnskapsmessige egenkapital er tapt. Det er lånt inn midler fra selskapets søsterbedrift slik at en har vært i stand til å løpende gjøre opp sine forpliktelser. En er oppmerksomme på Aksjelovens regler og følger utviklingen i selskapet kontinuerlig.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8,62 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 711 672	2 670 693
Arbeidsgiveravgift	293 595	288 216
Pensjonskostnader	53 691	43 935
Andre ytelser	33 042	150 925
Sum	3 092 000	3 153 769

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	243 662
Anskaffelseskost 31.12.2022	243 662
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(174 119)
Balanseført verdi 31.12.2022	69 543
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(27 818)

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 295 283)	20 237
Konsernbidrag	416 014	
+/- Permanente forskjeller	21	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 430	20 932
Årets skattegrunnlag	(871 818)	41 169
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		9 057
Sum		9 057
+/- Endring i utsatt skatt	5 100	(4 605)
+/- Skatt på konsernbidrag	(91 523)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(86 423)	4 452
Betalbar skatt i skattekostnad		9 057
Betalbar skatt i balansen	0	9 057



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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(4 581)	(12 011)	7 430
Omløpsmidler	(18 600)	(18 600)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(871 818)	871 818
Netto forskjeller	(23 181)	(902 428)	879 248
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	902 428	(902 428)
Sum midlertidige forskjeller	(23 181)	0	(23 181)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(5 100)	0	(5 100)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 198 534

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - 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 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 034 697	2 501 945