



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 661 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS
Forretningsadresse: Hallingdalsvegen 4226
3540 NESBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ole Christian Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 951 762	912 005
Annen driftsinntekt	10	600 000	
Sum inntekter		6 551 762	912 005
Kostnader			
Varekostnad	1	3 785 075	390 035
Lønnskostnad	2	1 664 432	399 507
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 000	7 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	1	801 017	204 549
Sum kostnader		6 280 524	1 001 592
Driftsresultat		271 238	-89 586
Annen rentekostnad		150 104	29 985
Sum finanskostnader		150 104	29 985
Netto finans		-150 104	-29 985
Ordinært resultat før skattekostnad		121 134	-119 572
Skattekostnad på resultat	4	2 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 134	-119 572
Årsresultat		119 134	-119 572
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 134	-119 572
Totalresultat		119 134	-119 572
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		119 134	-119 572
Sum overføringer og disponeringer	5	119 134	-119 572



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	52 500	82 500
Sum varige driftsmidler		52 500	82 500
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		52 500	82 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 991 000	2 176 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	607 262	167 097
Andre kortsiktige fordringer		507 358	157 688
Sum fordringer		1 114 621	324 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	260 203	113 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		260 203	113 999
Sum omløpsmidler		3 365 823	2 614 784
SUM EIENDELER		3 418 323	2 697 284

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		180 000	180 000
Overkurs		630 000	630 000
Annen innskutt egenkapital		-11 570	-11 570
Sum innskutt egenkapital		798 430	798 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		438	119 572
Sum opptjent egenkapital		-438	-119 572
Sum egenkapital	5	797 992	678 858
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	779 663	983 051
Langsiktig konserngjeld	6, 7		
Sum annen langsiktig gjeld		779 663	983 051
Sum langsiktig gjeld		779 663	983 051
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 404 533	759 588
Betalbar skatt	4	2 000	
Skyldig offentlige avgifter		208 098	60 373
Annen kortsiktig gjeld		226 037	215 414
Sum kortsiktig gjeld		1 840 668	1 035 375
Sum gjeld		2 620 331	2 018 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 418 323	2 697 284
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 727439

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 661 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS
Forretningsadresse: Hallingdalsvegen 4226
3540 NESBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ole Christian Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 14.08.2024

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: 929 661 745
BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 951 762	912 005
Annen driftsinntekt	10	600 000	
Sum inntekter		6 551 762	912 005
Kostnader			
Varekostnad	1	3 785 075	390 035
Lønnskostnad	2	1 664 432	399 507
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 000	7 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	1	801 017	204 549
Sum kostnader		6 280 524	1 001 592
Driftsresultat		271 238	-89 586
Annen rentekostnad		150 104	29 985
Sum finanskostnader		150 104	29 985
Netto finans		-150 104	-29 985
Ordinært resultat før skattekostnad		121 134	-119 572
Skattekostnad på resultat	4	2 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 134	-119 572
Årsresultat		119 134	-119 572
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 134	-119 572
Totalresultat		119 134	-119 572
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		119 134	-119 572
Sum overføringer og disponeringer	5	119 134	-119 572



Organisasjonsnr: 929 661 745
BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	52 500	82 500
Sum varige driftsmidler		52 500	82 500
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		52 500	82 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 991 000	2 176 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	607 262	167 097
Andre kortsiktige fordringer		507 358	157 688
Sum fordringer		1 114 621	324 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	260 203	113 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		260 203	113 999
Sum omløpsmidler		3 365 823	2 614 784
SUM EIENDELER		3 418 323	2 697 284
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		180 000	180 000
Overkurs		630 000	630 000
Annen innskutt egenkapital		-11 570	-11 570
Sum innskutt egenkapital		798 430	798 430



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		438	119 572
Sum opptjent egenkapital		-438	-119 572
Sum egenkapital	5	797 992	678 858
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	779 663	983 051
Langsiktig konserngjeld	6, 7		
Sum annen langsiktig gjeld		779 663	983 051
Sum langsiktig gjeld		779 663	983 051
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 404 533	759 588
Betalbar skatt	4	2 000	
Skyldig offentlige avgifter		208 098	60 373
Annen kortsiktig gjeld		226 037	215 414
Sum kortsiktig gjeld		1 840 668	1 035 375
Sum gjeld		2 620 331	2 018 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 418 323	2 697 284
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		



Organisasjonsnr: 929 661 745
BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Bromma Hage & Hyttesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 929 661 745



RESULTATREGNSKAP

BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 951 762	912 005
Annen driftsinntekt	10	600 000	0
Sum driftsinntekter		6 551 762	912 005
Varekostnad	1	3 785 075	390 035
Lønnskostnad	2	1 664 432	399 507
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 000	7 500
Annen driftskostnad	1	801 017	204 549
Sum driftskostnader		6 280 524	1 001 592
Driftsresultat		271 238	-89 586
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad		150 104	29 985
Resultat av finansposter		-150 104	-29 985
Resultat før skattekostnad		121 134	-119 572
Skattekostnad på resultat	4	2 000	0
Årsresultat		119 134	-119 572
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		119 134	0
Overført til udekket tap		0	119 572
Sum overføringer	5	119 134	-119 572



BALANSE

BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	52 500	82 500
Sum varige driftsmidler		52 500	82 500
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		52 500	82 500
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		1 991 000	2 176 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	607 262	167 097
Andre kortsiktige fordringer		507 358	157 688
Sum fordringer		1 114 621	324 785
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	260 203	113 999
Sum omløpsmidler		3 365 823	2 614 784
Sum eiendeler		3 418 323	2 697 284



BALANSE

BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		180 000	180 000
Overkurs		630 000	630 000
Annen innskutt egenkapital		-11 570	-11 570
Sum innskutt egenkapital		798 430	798 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-438	-119 572
Sum opptjent egenkapital		-438	-119 572
Sum egenkapital	5	797 992	678 858
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	779 663	983 051
Sum annen langsiktig gjeld		779 663	983 051
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	1 404 533	759 588
Betalbar skatt	4	2 000	0
Skyldig offentlige avgifter		208 098	60 373
Annen kortsiktig gjeld		226 037	215 414
Sum kortsiktig gjeld		1 840 668	1 035 375
Sum gjeld		2 620 331	2 018 426
Sum egenkapital og gjeld		3 418 323	2 697 284

Nesbyen, 28.06.2024

Styret i Bromma Hage & Hyttesenter AS

Ole Christian Haug
styreleder

Robin B. A. M. Van Den Boogaard
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til anskaffelseskost.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap, basert på en individuell vurdering av fordringene.

Note 1 Transaksjoner med nærstående

Selskapet kjøper varer og tjenester fra aksjeeierne og nærstående av disse. Transaksjoner med nærstående parter skjer etter markedsmessige vilkår.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 405 791	358 473
Arbeidsgiveravgift	183 793	24 390
Pensjonskostnader	59 682	0
Andre ytelser	15 166	16 645
Sum	1 664 432	399 507

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for medlemmer av styret eller annet administrasjonsorgan.



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	90 000
Anskaffelseskost 31.12.2023	90 000
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	7 500
Årets ordinære avskrivninger	30 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	37 500
Bokført verdi 31.12.2023	52 500
Økonomisk levetid	3 år

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 000	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	2 000	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	121 134	-119 572
Permanente forskjeller	0	-11 570
Endring i midlertidige forskjeller	29 600	-10 500
Anvendelse av fremførbart underskudd	-141 642	0
Skattepliktig inntekt	9 092	-141 642
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 000	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-5 100	10 500	15 600
Fordringer	-14 000	0	14 000
Sum	-19 100	10 500	29 600
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-141 642	-141 642
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	19 100	131 142	112 042
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital (udekket tap)	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	180 000	630 000	-11 570	-119 572	678 858
Årets resultat				119 134	119 134
Pr 31.12.2023	180 000	630 000	-11 570	-438	797 992

Note 6 Mellomværende med nærstående selskap

	2023	2022
Gjeld		
Leverandørgjeld nærstående	16 096	28 780
Sum	16 096	28 780

Note 7 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
Gjeld sikret ved pant	779 663	983 051
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler	52 500	82 500
Varer, evt pant begrenset oppad til kr 2 000 000	1 991 000	2 000 000
Kundefordringer	607 262	167 097
Sum	2 650 762	2 249 597
Limit kassekreditt	400 000	400 000

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 69 036.

Note 9 Ikke balanseførte forpliktelser

Selskapet har ikke balanseførte forpliktelser på kr 400 000. Disse er sikret ved pant.

Note 10 Erstatning

Selskapet har mottatt avbruddserstatning fra forsikringsselskap og ført dette i posten Annen driftsinntekt.



Årsregnskap 2023

Bromma Hage & Hyttesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 929 661 745



RESULTATREGNSKAP

BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 951 762	912 005
Annen driftsinntekt	10	600 000	0
Sum driftsinntekter		6 551 762	912 005
Varekostnad	1	3 785 075	390 035
Lønnskostnad	2	1 664 432	399 507
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 000	7 500
Annen driftskostnad	1	801 017	204 549
Sum driftskostnader		6 280 524	1 001 592
Driftsresultat		271 238	-89 586
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad		150 104	29 985
Resultat av finansposter		-150 104	-29 985
Resultat før skattekostnad		121 134	-119 572
Skattekostnad på resultat	4	2 000	0
Årsresultat		119 134	-119 572
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		119 134	0
Overført til udekket tap		0	119 572
Sum overføringer	5	119 134	-119 572



BALANSE

BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	52 500	82 500
Sum varige driftsmidler		52 500	82 500
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		52 500	82 500
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		1 991 000	2 176 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	607 262	167 097
Andre kortsiktige fordringer		507 358	157 688
Sum fordringer		1 114 621	324 785
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	260 203	113 999
Sum omløpsmidler		3 365 823	2 614 784
Sum eiendeler		3 418 323	2 697 284



BALANSE

BROMMA HAGE & HYTTESENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		180 000	180 000
Overkurs		630 000	630 000
Annen innskutt egenkapital		-11 570	-11 570
Sum innskutt egenkapital		798 430	798 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-438	-119 572
Sum opptjent egenkapital		-438	-119 572
Sum egenkapital	5	797 992	678 858
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	779 663	983 051
Sum annen langsiktig gjeld		779 663	983 051
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	1 404 533	759 588
Betalbar skatt	4	2 000	0
Skyldig offentlige avgifter		208 098	60 373
Annen kortsiktig gjeld		226 037	215 414
Sum kortsiktig gjeld		1 840 668	1 035 375
Sum gjeld		2 620 331	2 018 426
Sum egenkapital og gjeld		3 418 323	2 697 284

Nesbyen, 28.06.2024

Styret i Bromma Hage & Hyttesenter AS

Ole Christian Haug
styreleder

Robin B. A. M. Van Den Boogaard
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til anskaffelseskost.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap, basert på en individuell vurdering av fordringene.

Note 1 Transaksjoner med nærstående

Selskapet kjøper varer og tjenester fra aksjeeierne og nærstående av disse. Transaksjoner med nærstående parter skjer etter markedsmessige vilkår.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 405 791	358 473
Arbeidsgiveravgift	183 793	24 390
Pensjonskostnader	59 682	0
Andre ytelser	15 166	16 645
Sum	1 664 432	399 507

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for medlemmer av styret eller annet administrasjonsorgan.



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	90 000
Anskaffelseskost 31.12.2023	90 000
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	7 500
Årets ordinære avskrivninger	30 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	37 500
Bokført verdi 31.12.2023	52 500
Økonomisk levetid	3 år

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 000	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	2 000	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	121 134	-119 572
Permanente forskjeller	0	-11 570
Endring i midlertidige forskjeller	29 600	-10 500
Anvendelse av fremførbart underskudd	-141 642	0
Skattepliktig inntekt	9 092	-141 642
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 000	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-5 100	10 500	15 600
Fordringer	-14 000	0	14 000
Sum	-19 100	10 500	29 600
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-141 642	-141 642
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	19 100	131 142	112 042
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital (udekket tap)	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	180 000	630 000	-11 570	-119 572	678 858
Årets resultat				119 134	119 134
Pr 31.12.2023	180 000	630 000	-11 570	-438	797 992

Note 6 Mellomværende med nærstående selskap

	2023	2022
Gjeld		
Leverandørgjeld nærstående	16 096	28 780
Sum	16 096	28 780

Note 7 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
Gjeld sikret ved pant	779 663	983 051
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler	52 500	82 500
Varer, evt pant begrenset oppad til kr 2 000 000	1 991 000	2 000 000
Kundefordringer	607 262	167 097
Sum	2 650 762	2 249 597
Limit kassekreditt	400 000	400 000

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 69 036.

Note 9 Ikke balanseførte forpliktelser

Selskapet har ikke balanseførte forpliktelser på kr 400 000. Disse er sikret ved pant.

Note 10 Erstatning

Selskapet har mottatt avbruddserstatning fra forsikringsselskap og ført dette i posten Annen driftsinntekt.