



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 096 669
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPHIOLITE AS
Forretningsadresse: Isdamveien 24A
3083 HOLMESTRAND

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: Finn Erik Solvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2024

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		822 174	2 672 746
Annen driftsinntekt		-149 371	0
Sum inntekter		672 804	2 672 746
Kostnader			
Varekostnad		8 368	96
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 284 575	882 082
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	239 232	156 950
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5	1 140 312	1 092 698
Sum kostnader		2 672 488	2 131 827
Driftsresultat		-1 999 684	540 919
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 412 350	303 544
Annen renteinntekt		4 656	1 182
Annen finansinntekt		0	4 065
Sum finansinntekter		2 417 006	308 791
Annen rentekostnad		44 053	48 985
Sum finanskostnader		44 053	48 985
Netto finans		2 372 953	259 806
Resultat før skattekostnad		373 268	800 725
Skattekostnad	6	-15 340	82 382
Årsresultat		388 608	718 343
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		388 608	718 343
Sum overføringer og disponeringer		388 608	718 343



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	213 900	120 765
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		213 900	120 765
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	-166 733	627 799
Sum varige driftsmidler		-166 733	627 799
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		250	0
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	720 350	1 300 350
Investeringer i aksjer og andeler		1 430 749	2 154 399
Obligasjoner		101 035	101 035
Andre langsiktige fordringer	7, 8	3 150 875	14 875
Sum finansielle anleggsmidler		5 403 259	3 570 659
Sum anleggsmidler		5 450 425	4 319 223
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 361 130	403 108
Andre kortsiktige fordringer	8	824 342	1 527 716
Sum fordringer		2 185 473	1 930 824
Investeringer			
Sum investeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	196	3 692
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196	3 692
Sum omløpsmidler		2 185 669	1 934 516
SUM EIENDELER		7 636 094	6 253 739
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	10	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 919 968	4 531 360
Sum opptjent egenkapital		4 919 968	4 531 360
Sum egenkapital		4 949 968	4 561 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	0	15 340
Sum avsetninger for forpliktelser		0	15 340
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		377 246	248 637
Sum annen langsiktig gjeld		377 246	248 637
Sum langsiktig gjeld		377 246	263 977
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		18 698	0
Leverandørgjeld		933 595	132 111
Betalbar skatt	6	0	67 042



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Skyldige offentlige avgifter	9	244 518	534 587
Kortsiktig konserngjeld		90 313	16 505
Annen kortsiktig gjeld		1 021 756	678 156
Sum kortsiktig gjeld		2 308 880	1 428 401
Sum gjeld		2 686 126	1 692 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 636 094	6 253 739



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 738560

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 096 669
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPHIOLITE AS
Forretningsadresse: Stensarmen 3A
3112 TØNSBERG

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: Finn Erik Solvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 29.08.2024



Organisasjonsnr: 914 096 669
OPHIOLITE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		822 174	2 672 746
Annen driftsinntekt		-149 371	0
Sum inntekter		672 804	2 672 746
Kostnader			
Varekostnad		8 368	96
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 284 575	882 082
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	239 232	156 950
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5	1 140 312	1 092 698
Sum kostnader		2 672 488	2 131 827
Driftsresultat		-1 999 684	540 919
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
		2 412 350	303 544
Annen renteinntekt		4 656	1 182
Annen finansinntekt		0	4 065
Sum finansinntekter		2 417 006	308 791
Annen rentekostnad		44 053	48 985
Sum finanskostnader		44 053	48 985
Netto finans		2 372 953	259 806
Resultat før skattekostnad		373 268	800 725
Skattekostnad	6	-15 340	82 382
Årsresultat		388 608	718 343
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		388 608	718 343
Sum overføringer og disponeringer		388 608	718 343



Organisasjonsnr: 914 096 669
OPHIOLITE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	213 900	120 765
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		213 900	120 765
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	-166 733	627 799
Sum varige driftsmidler		-166 733	627 799
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		250	0
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	720 350	1 300 350
Investeringer i aksjer og andeler		1 430 749	2 154 399
Obligasjoner		101 035	101 035
Andre langsiktige fordringer	7, 8	3 150 875	14 875
Sum finansielle anleggsmidler		5 403 259	3 570 659
Sum anleggsmidler		5 450 425	4 319 223
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 361 130	403 108
Andre kortsiktige fordringer	8	824 342	1 527 716
Sum fordringer		2 185 473	1 930 824
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	196	3 692
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196	3 692
Sum omløpsmidler		2 185 669	1 934 516
SUM EIENDELER		7 636 094	6 253 739
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	10	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 919 968	4 531 360
Sum opptjent egenkapital		4 919 968	4 531 360
Sum egenkapital		4 949 968	4 561 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	0	15 340
Sum avsetninger for forpliktelser		0	15 340
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		377 246	248 637
Sum annen langsiktig gjeld		377 246	248 637
Sum langsiktig gjeld		377 246	263 977
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		18 698	0
Leverandørgjeld		933 595	132 111
Betalbar skatt	6	0	67 042
Skyldige offentlige avgifter	9	244 518	534 587
Kortsiktig konserngjeld		90 313	16 505
Annen kortsiktig gjeld		1 021 756	678 156
Sum kortsiktig gjeld		2 308 880	1 428 401
Sum gjeld		2 686 126	1 692 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 636 094	6 253 739



Organisasjonsnr: 914 096 669
OPHIOLITE 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1100275.00	671762.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	168367.00	162951.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15933.00	47369.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1284575.00	882082.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	870497.00	120765.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	447900.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	422597.00	120765.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	107058.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	315539.00	120765.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	102709.00	0.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		0

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

<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
3871225.00

Mer om fordringer

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

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



OPHIOLITE AS
914 096 669

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		822 174	2 672 746
Annen driftsinntekt		-149 371	0
Sum driftsinntekter		672 804	2 672 746
Driftskostnader			
Varekostnad		-8 368	-96
Lønnskostnad	1, 2, 3	-1 284 575	-882 082
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-239 232	-156 950
Annen driftskostnad	5	-1 140 312	-1 092 698
Sum driftskostnader		-2 672 488	-2 131 827
Driftsresultat		-1 999 684	540 919
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 412 350	303 544
Annen renteinntekt		4 656	1 182
Annen finansinntekt		0	4 065
Sum finansinntekter		2 417 006	308 791
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-44 053	-48 985
Sum finanskostnader		-44 053	-48 985
Netto finans		2 372 953	259 806
Resultat før skattekostnad		373 268	800 725
Skattekostnad	6	15 340	-82 382
Årsresultat		388 608	718 343
Overføringer			
Annen egenkapital		388 608	718 343
Sum overføringer		388 608	718 343



OPHIOLITE AS
914 096 669

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	213 900	120 765
Sum immaterielle eiendeler		213 900	120 765
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	-166 733	627 799
Sum varige driftsmidler		-166 733	627 799
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		250	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	720 350	1 300 350
Investeringer i aksjer og andeler		1 430 749	2 154 399
Langsiktige obligasjoner mv.		101 035	101 035
Andre langsiktige fordringer	7, 8	3 150 875	14 875
Sum finansielle anleggsmidler		5 403 259	3 570 659
Sum anleggsmidler		5 450 425	4 319 223
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 361 130	403 108
Andre kortsiktige fordringer	8	824 342	1 527 716
Sum fordringer		2 185 473	1 930 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	196	3 692
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		196	3 692
Sum omløpsmidler		2 185 669	1 934 516
SUM EIENDELER		7 636 094	6 253 739



OPHIOLITE AS
914 096 669

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 919 968	4 531 360
Sum opptjent egenkapital		4 919 968	4 531 360
Sum egenkapital		4 949 968	4 561 360
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	15 340
Sum avsetning for forpliktelser		0	15 340
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		377 246	248 637
Sum annen langsiktig gjeld		377 246	248 637
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		18 698	0
Leverandørgjeld		933 595	132 111
Betalbar skatt	6	0	67 042
Skyldige offentlige avgifter	9	244 518	534 587
Kortsiktig konserngjeld		90 313	16 505
Annen kortsiktig gjeld		1 021 756	678 156
Sum kortsiktig gjeld		2 308 880	1 428 401
Sum gjeld		2 686 126	1 692 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 636 094	6 253 739

TØNSBERG, 19.08.2024

Edward William Aker
styrets leder

Finn Erik Solvang
styremedlem

Maria Jennifer Piamonte Milleza
styremedlem / daglig leder



OPHIOLITE AS
914 096 669

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3



OPHIOLITE AS
914 096 669

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 100 275	671 762
Arbeidsgiveravgift	168 367	162 951
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	15 933	47 369
Sum	1 284 575	882 082

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



OPHIOLITE AS
914 096 669

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	870 497	120 765
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	-447 900	0
Anskaffelseskost 31.12.	422 597	120 765
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-107 058	0
Balansført verdi per 31.12.	315 539	120 765
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	102 709	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		0

Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	5 000	4 185
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	5 000	4 185

Mer om ytelser til revisjon

Godtgjørelse til revisor er i tilknytning godkjenning av SkatteFunn kostnadene for 2022.

Note 6 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	-251 562	251 562
Omløpsmidler	69 729	1 174 206	-1 104 477
Fremførbart underskudd	0	-2 891 997	2 891 997
Netto forskjeller	69 729	-1 969 353	2 039 082
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 969 353	-1 969 353
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	69 729	0	69 729
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	15 340	0	15 340

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	3 871 225
---	-----------

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



OPHIOLITE AS
914 096 669

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	0
Skyldig skattetrekk	-116 167

Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SFACTR AS	15 000	50,00	Ordinære
Arctic Grouse AS	15 000	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	30 000	100	

11 Offentlig tilskudd

For 2023 er det avsatt krav på tilskudd til forsknings- og utviklingsjekter via SkatteFUNN-ordningen på NOK 256.000. Beløpet vil bli ført som inntekt og reduksjon av andre driftskostnader tilknyttet prosjektet når godkjenning fra revisoren foreligger.