



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 758 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG AS
Forretningsadresse: Kråkhaugveien 6
1930 AURSKOG

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: Svanhild Elise Vormeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

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, 24.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 626 845	12 074 670
Annen driftsinntekt		298 448	112 526
Sum inntekter		12 925 293	12 187 196
Kostnader			
Varekostnad		275 998	282 250
Lønnskostnad	1, 2	9 654 529	10 320 664
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			15 137
Annen driftskostnad		1 988 949	1 558 685
Sum kostnader		11 919 476	12 176 736
Driftsresultat		1 005 817	10 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34 568	7 927
Sum finansinntekter		34 568	7 927
Annen rentekostnad			1 733
Sum finanskostnader			1 733
Netto finans		34 568	6 194
Ordinært resultat før skattekostnad		1 040 385	16 654
Skattekostnad	3	228 885	3 664
Ordinært resultat etter skattekostnad		811 500	12 990
Årsresultat		811 500	12 990
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		677 602	12 990
Annen egenkapital		133 899	
Sum overføringer og disponeringer		811 500	12 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	81 774	310 659
Sum immaterielle eiendeler		81 774	310 659
Sum anleggsmidler		81 774	310 659
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		75 144	94 293
Andre fordringer	5	165 243	387 643
Sum fordringer		240 387	481 936
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 344	573 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 344	573 469
Sum omløpsmidler		1 863 731	1 055 405
SUM EIENDELER		1 945 505	1 366 064
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7		-5 666
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		128 233	
Udekket tap	7		677 602



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		128 233	-677 602
Sum egenkapital	7	158 233	-653 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			131 733
Sum annen langsiktig gjeld			131 733
Sum langsiktig gjeld		0	131 733
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 116	138 929
Skyldige offentlige avgifter		626 932	667 725
Annen kortsiktig gjeld		969 224	1 080 943
Sum kortsiktig gjeld		1 787 273	1 887 598
Sum gjeld		1 787 273	2 019 331
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 945 505	1 366 064



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 506610

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 758 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG AS
Forretningsadresse: Kråkhaugveien 6
1930 AURSKOG

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: Svanhild Elise Vormeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

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, 26.06.2023

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: 913 758 625
OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 626 845	12 074 670
Annen driftsinntekt		298 448	112 526
Sum inntekter		12 925 293	12 187 196
Kostnader			
Varekostnad		275 998	282 250
Lønnskostnad	1, 2	9 654 529	10 320 664
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			15 137
Annen driftskostnad		1 988 949	1 558 685
Sum kostnader		11 919 476	12 176 736
Driftsresultat		1 005 817	10 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34 568	7 927
Sum finansinntekter		34 568	7 927
Annen rentekostnad			1 733
Sum finanskostnader			1 733
Netto finans		34 568	6 194
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	1 040 385	16 654
Ordinært resultat etter skattekostnad		228 885	3 664
Årsresultat		811 500	12 990
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		677 602	12 990
Annen egenkapital		133 899	
Sum overføringer og disponeringer		811 500	12 990



Organisasjonsnr: 913 758 625
OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	81 774	310 659
Sum immaterielle eiendeler		81 774	310 659
Sum anleggsmidler		81 774	310 659
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		75 144	94 293
Andre fordringer	5	165 243	387 643
Sum fordringer		240 387	481 936
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 344	573 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 344	573 469
Sum omløpsmidler		1 863 731	1 055 405
SUM EIENDELER		1 945 505	1 366 064
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7		-5 666
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		128 233	
Udekket tap	7		677 602
Sum opptjent egenkapital		128 233	-677 602
Sum egenkapital	7	158 233	-653 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			131 733



Sum annen langsiktig gjeld		131 733
Sum langsiktig gjeld	0	131 733
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	191 116	138 929
Skyldige offentlige avgifter	626 932	667 725
Annen kortsiktig gjeld	969 224	1 080 943
Sum kortsiktig gjeld	1 787 273	1 887 598
Sum gjeld	1 787 273	2 019 331
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 945 505	1 366 064



Organisasjonsnr: 913 758 625
OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG 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.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

18.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7519955.00	8071470.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1190820.00	1291875.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	939235.00	811442.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4520.00	145877.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9654530.00	10320664.00

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



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.

Note

5

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.



Årnes Revisjon AS
Postboks 56
2151 Årnes

Til generalforsamlingen i Ole Brumm Barnehage Aurskog AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ole Brumm Barnehage Aurskog AS som viser et overskudd på kr 811 500. 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 resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

Adresse: Seterstøvegen 4, 2150 Årnes
Telefon: 63 91 28 50
E-post: post@arnes-revisjon.no
Orgnr.: 850 249 652 MVA

Statsautoriserte revisorer:
Hanne Therese Aasum
Ole Kværner
Dag Tørnby
Linda Hepsø
Marit Gulliksrud





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.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Årnes, 20. april 2023

Årnes Revisjon AS

Marit Gulliksrud

statsautorisert revisor

(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning om Barnehage Aurskog AS

Name

Date

Gulliksrud, Marit

2023-04-28

Identification

 bankID Gulliksrud, Marit



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap for 2022
OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG AS

Innhold
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2022
OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		12 626 845	12 074 670
Annen driftsinntekt		298 448	112 526
Sum driftsinntekter		12 925 293	12 187 196
Varekostnad		(275 998)	(282 250)
Lønnskostnad	1, 2	(9 654 529)	(10 320 664)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	(15 137)
Annen driftskostnad		(1 988 949)	(1 558 685)
Sum driftskostnader		(11 919 476)	(12 176 736)
Driftsresultat		1 005 817	10 460
Annen renteinntekt		34 568	7 927
Sum finansinntekter		34 568	7 927
Annen rentekostnad		0	(1 733)
Sum finanskostnader		0	(1 733)
Netto finans		34 568	6 194
Resultat før skattekostnad		1 040 385	16 654
Skattekostnad	3	(228 885)	(3 664)
Årsresultat		811 500	12 990
Overføringer			
Udekket tap		677 602	12 990
Annen egenkapital		133 899	0
Sum		811 500	12 990



Balanse pr. 31. desember 2022
OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	81 774	310 659
Sum immaterielle eiendeler		81 774	310 659
Sum anleggsmidler		81 774	310 659
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		75 144	94 293
Andre fordringer	5	165 243	387 643
Sum fordringer		240 387	481 936
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 344	573 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 344	573 469
Sum omløpsmidler		1 863 731	1 055 405
Sum eiendeler		1 945 505	1 366 064



Balanse pr. 31. desember 2022 OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	0	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		128 233	0
Udekket tap	7	0	(677 602)
Sum opptjent egenkapital		128 233	(677 602)
Sum egenkapital	7	158 233	(653 268)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	131 733
Sum annen langsiktig gjeld		0	131 733
Sum langsiktig gjeld		0	131 733
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 116	138 929
Skyldige offentlige avgifter		626 932	667 725
Annen kortsiktig gjeld		969 224	1 080 943
Sum kortsiktig gjeld		1 787 273	1 887 598
Sum gjeld		1 787 273	2 019 331
Sum egenkapital og gjeld		1 945 505	1 366 064

20.04.2023
Elektronisk signert

Svanhild Elise Vormeland
Styrets leder / Daglig leder

Bernt Øystein Vormeland
Styremedlem



Noter 2022

OLE BRUMM BARNEHAGE AURSKOG 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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 18 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	7 519 955	8 071 470
Arbeidsgiveravgift	1 190 820	1 291 875
Pensjonskostnader	939 235	811 442
Andre ytelser / Refusjoner	4 520	145 877
Sum	9 654 530	10 320 664

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 040 385	16 654
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	69 177	(178 376)
- Fremførbart underskudd	(1 109 562)	
Årets skattegrunnlag	0	(161 722)
+/- Endring i utsatt skatt	228 885	3 664
Skattekostnad i resultatregnskapet	228 885	3 664
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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	(20 654)	(16 523)	(4 131)
Omløpsmidler	(19 000)	(92 308)	73 308
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 372 436)	(262 874)	(1 109 562)
Sum midlertidige forskjeller	(1 412 090)	(371 705)	(1 040 385)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(310 660)	(81 775)	(228 885)

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SEBØ HOLDING AS	40	40,00%	Ordinære aksjer
Vormland, Bernt Ø.	40	40,00%	Ordinære aksjer
VORMELAND HARALD	5	5,00%	Ordinære aksjer
VORMELAND RAGNHILD	5	5,00%	Ordinære aksjer
Vormeland, Victoira	5	5,00%	Ordinære aksjer
Vornland, Haakon	5	5,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 666)		(677 601)	(653 267)
Økning annen innskutt EK		5 666			5 666
Årets resultat			133 899	677 601	811 500
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	133 899	0	163 899