



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 239 851
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SH & SØNNER AS
Forretningsadresse:	Indre Steinsvik 31 5237 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Søren Helligsøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.07.2024

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 868 898	3 104 497
Annen driftsinntekt		230 303	121 500
Sum inntekter		2 099 201	3 225 997
Kostnader			
Varekostnad		872 001	1 893 271
Lønnskostnad	1, 2	497 124	1 017 867
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	74 180	184 680
Annen driftskostnad		296 988	427 283
Sum kostnader		1 740 292	3 523 101
Driftsresultat		358 909	-297 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 407	21 914
Annen renteinntekt		218	348
Sum finansinntekter		22 625	22 261
Nedskrivning av finansielle eiendeler		771 529	-70 000
Annen rentekostnad		18 390	32 951
Annen finanskostnad		0	70 000
Sum finanskostnader		789 920	32 951
Netto finans		-767 295	-10 690
Resultat før skattekostnad		-408 386	-307 793
Skattekostnad	4, 5	89 252	-89 522
Årsresultat		-497 638	-218 271
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-497 638	-218 271
Sum overføringer og disponeringer		-497 638	-218 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	7 943	90 771
Sum immaterielle eiendeler		7 943	90 771
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	370 000	444 180
Sum varige driftsmidler		370 000	444 180
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		15 000	15 000
Lån til foretak i samme konsern		656 783	504 377
Investeringer i tilknyttet selskap		781 529	781 529
Investeringer i aksjer og andeler		-771 529	0
Andre langsiktige fordringer	7	130 733	99 235
Sum finansielle anleggsmidler		812 516	1 400 141
Sum anleggsmidler		1 190 459	1 935 092
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		271 106	118 339
Andre kortsiktige fordringer		282 384	378 925
Sum fordringer		553 490	497 264
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		31 805	278 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 805	278 008
Sum omløpsmidler		585 296	775 272



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		1 775 755	2 710 364
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Overkurs	9	1 943	1 943
Sum innskutt egenkapital		31 943	31 943
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	37 648	535 286
Sum opptjent egenkapital		37 648	535 286
Sum egenkapital		69 590	567 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	267 274	339 828
Sum annen langsiktig gjeld		267 274	339 828
Sum langsiktig gjeld		267 274	339 828
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		324 759	676 234
Betalbar skatt		6 424	0
Skyldige offentlige avgifter		39 710	180 731
Annen kortsiktig gjeld		1 067 998	946 343
Sum kortsiktig gjeld		1 438 891	1 803 307
Sum gjeld		1 706 165	2 143 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 775 755	2 710 364



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 722484

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 239 851
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SH & SØNNER AS
Forretningsadresse: Indre Steinsvik 31
5237 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Søren Helligsøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

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, 10.08.2024

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: 917 239 851
SH & SØNNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 868 898	3 104 497
Annen driftsinntekt		230 303	121 500
Sum inntekter		2 099 201	3 225 997
Kostnader			
Varekostnad		872 001	1 893 271
Lønnskostnad	1, 2	497 124	1 017 867
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	74 180	184 680
Annen driftskostnad		296 988	427 283
Sum kostnader		1 740 292	3 523 101
Driftsresultat		358 909	-297 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 407	21 914
Annen renteinntekt		218	348
Sum finansinntekter		22 625	22 261
Nedskrivning av finansielle eiendeler		771 529	-70 000
Annen rentekostnad		18 390	32 951
Annen finanskostnad		0	70 000
Sum finanskostnader		789 920	32 951
Netto finans		-767 295	-10 690
Resultat før skattekostnad		-408 386	-307 793
Skattekostnad	4, 5	89 252	-89 522
Årsresultat		-497 638	-218 271
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-497 638	-218 271
Sum overføringer og disponeringer		-497 638	-218 271



Organisasjonsnr: 917 239 851
SH & SØNNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	7 943	90 771
Sum immaterielle eiendeler		7 943	90 771
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	370 000	444 180
Sum varige driftsmidler		370 000	444 180
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		15 000	15 000
Lån til foretak i samme konsern		656 783	504 377
Investeringer i tilknyttet selskap		781 529	781 529
Investeringer i aksjer og andeler		-771 529	0
Andre langsiktige fordringer	7	130 733	99 235
Sum finansielle anleggsmidler		812 516	1 400 141
Sum anleggsmidler		1 190 459	1 935 092
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		271 106	118 339
Andre kortsiktige fordringer		282 384	378 925
Sum fordringer		553 490	497 264
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		31 805	278 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 805	278 008
Sum omløpsmidler		585 296	775 272
SUM EIENDELER		1 775 755	2 710 364



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Overkurs	9	1 943	1 943
Sum innskutt egenkapital		31 943	31 943

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	37 648	535 286
Sum opptjent egenkapital		37 648	535 286

Sum egenkapital		69 590	567 228
------------------------	--	---------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
-----------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	267 274	339 828
Sum annen langsiktig gjeld		267 274	339 828

Sum langsiktig gjeld		267 274	339 828
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		324 759	676 234
Betalbar skatt		6 424	0
Skyldige offentlige avgifter		39 710	180 731
Annen kortsiktig gjeld		1 067 998	946 343
Sum kortsiktig gjeld		1 438 891	1 803 307

Sum gjeld		1 706 165	2 143 136
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 775 755	2 710 364
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 917 239 851
SH & SØNNER 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

2.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	370129.00	838642.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81487.00	124684.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39848.00	37168.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5659.00	17373.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	497124.00	1017867.00

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>
	695400.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	695400.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	325400.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	370000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	74180.00	0.00

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

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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
787516.00

Mer om fordringer

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

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
267274.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
200000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld



Årsregnskap for
SH & SØNNER AS
917239851
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SH & SØNNER AS
917 239 851

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 868 898	3 104 497
Annen driftsinntekt		230 303	121 500
Sum driftsinntekter		2 099 201	3 225 997
Driftskostnader			
Varekostnad		-872 001	-1 893 271
Lønnskostnad	1, 2	-497 124	-1 017 867
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-74 180	-184 680
Annen driftskostnad		-296 988	-427 283
Sum driftskostnader		-1 740 292	-3 523 101
Driftsresultat		358 909	-297 104
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 407	21 914
Annen renteinntekt		218	348
Sum finansinntekter		22 625	22 261
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-771 529	70 000
Annen rentekostnad		-18 390	-32 951
Annen finanskostnad		0	-70 000
Sum finanskostnader		-789 920	-32 951
Netto finans		-767 295	-10 690
Resultat før skattekostnad		-408 386	-307 793
Skattekostnad	4, 5	-89 252	89 522
Årsresultat		-497 638	-218 271
Overføringer			
Annen egenkapital		-497 638	-218 271
Sum overføringer		-497 638	-218 271



SH & SØNNER AS
917 239 851

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	7 943	90 771
Sum immaterielle eiendeler		7 943	90 771
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	370 000	444 180
Sum varige driftsmidler		370 000	444 180
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		15 000	15 000
Lån til foretak i samme konsern		656 783	504 377
Investeringer i tilknyttet selskap		781 529	781 529
Investeringer i aksjer og andeler		-771 529	0
Andre langsiktige fordringer	7	130 733	99 235
Sum finansielle anleggsmidler		812 516	1 400 141
Sum anleggsmidler		1 190 459	1 935 092
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		271 106	118 339
Andre kortsiktige fordringer		282 384	378 925
Sum fordringer		553 490	497 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		31 805	278 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 805	278 008
Sum omløpsmidler		585 296	775 272
SUM EIENDELER		1 775 755	2 710 364



SH & SØNNER AS
917 239 851

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Overkurs	9	1 943	1 943
Sum innskutt egenkapital		31 943	31 943
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	37 648	535 286
Sum opptjent egenkapital		37 648	535 286
Sum egenkapital		69 590	567 228
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	267 274	339 828
Sum annen langsiktig gjeld		267 274	339 828
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		324 759	676 234
Betalbar skatt		6 424	0
Skyldige offentlige avgifter		39 710	180 731
Annen kortsiktig gjeld		1 067 998	946 343
Sum kortsiktig gjeld		1 438 891	1 803 307
Sum gjeld		1 706 165	2 143 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 775 755	2 710 364

Bergen, 31.07.2024

Søren Helligsøe
styrets leder / daglig leder



SH & SØNNER AS
917 239 851

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.



SH & SØNNER AS
917 239 851

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	370 129	838 642
Arbeidsgiveravgift	81 487	124 684
Pensjonskostnader	39 848	37 168
Andre relaterte ytelser	5 659	17 373
Sum	497 124	1 017 867

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	695 400
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	695 400
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-325 400
Balanseført verdi per 31.12.	370 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	74 180

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	6 424	-349 146
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	82 828	-63 452
Skattekostnad	89 252	-412 598
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-408 386	-307 793
Permanente forskjeller	814 078	-99 125
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-27 346	57 772
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-349 146	0
Skattepliktig inntekt	29 199	-349 146
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	6 424	0
Sum betalbar skatt i balansen	6 424	0

Note 5 - 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.



SH & SØNNER AS

917 239 851

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-63 452	-36 106	-27 346
Fremførbart underskudd	-349 146	0	-349 146
Netto forskjeller	-412 598	-36 106	-376 492
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-412 598	-36 106	-376 492
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-90 771	-7 943	-82 828

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	267 274
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	200 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	787 516
---	---------

Note 8 - Aksjekapital

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

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Søren Helligsøe	30	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 943	535 286	567 228
Årsresultat	0	0	-497 638	-497 638
Egenkapital 31.12.2023	30 000	1 943	37 648	69 590