



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 539 715
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOVRE OG LESJA AKTIV AS
Forretningsadresse: Hjerkinhusvegen 35
2661 HJERKINN

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: Øyvind Frich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		964 044	688 413
Annen driftsinntekt		-82 875	207 000
Sum inntekter		881 169	895 413
Kostnader			
Varekostnad		1 619	10 120
Lønnskostnad	1, 2	608 820	302 054
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 365	29 755
Annen driftskostnad		476 245	352 253
Sum kostnader		1 117 049	694 182
Driftsresultat		-235 880	201 231
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		146	17
Annen finansinntekt		1 247	1 220
Sum finansinntekter		1 393	1 237
Annen rentekostnad		6 988	
Annen finanskostnad		44	99 636
Sum finanskostnader		7 031	99 636
Netto finans		-5 638	-98 399
Ordinært resultat før skattekostnad		-241 518	102 832
Skattekostnad	4, 5	-1 149	44 403
Ordinært resultat etter skattekostnad		-240 370	58 429
Årsresultat		-240 369	58 429
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-149 668	
Annen egenkapital	6	-90 701	58 429
Sum overføringer og disponeringer		-240 369	58 429



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	46 893	77 258
Sum varige driftsmidler		46 893	77 258
Sum anleggsmidler		46 893	77 258
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	38 670	35 924
Andre fordringer	9	45 518	221 561
Sum fordringer		84 188	257 484
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		110 779	258 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 779	258 511
Sum omløpsmidler		194 967	515 995
SUM EIENDELER		241 860	593 254
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	6, 10	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		90 701



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	6	149 668	
Sum opptjent egenkapital		-149 668	90 701
Sum egenkapital	11	-99 668	140 701
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		1 149
Sum avsetninger for forpliktelser			1 149
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	248 779	
Sum annen langsiktig gjeld		248 779	
Sum langsiktig gjeld		248 779	1 149
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 028	69 093
Betalbar skatt			46 153
Skyldige offentlige avgifter		18 088	4 162
Annen kortsiktig gjeld		62 633	331 995
Sum kortsiktig gjeld		92 749	451 404
Sum gjeld		341 528	452 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		241 860	593 254



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 666354

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 539 715
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOVRE OG LESJA AKTIV AS
Forretningsadresse: Hjerkinnsvegen 35
2661 HJERKINN

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: Øyvind Frich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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 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, 29.07.2023

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: 922 539 715
DOVRE OG LESJA AKTIV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		964 044	688 413
Annen driftsinntekt		-82 875	207 000
Sum inntekter		881 169	895 413
Kostnader			
Varekostnad		1 619	10 120
Lønnskostnad	1, 2	608 820	302 054
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 365	29 755
Annen driftskostnad		476 245	352 253
Sum kostnader		1 117 049	694 182
Driftsresultat		-235 880	201 231
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		146	17
Annen finansinntekt		1 247	1 220
Sum finansinntekter		1 393	1 237
Annen rentekostnad		6 988	
Annen finanskostnad		44	99 636
Sum finanskostnader		7 031	99 636
Netto finans		-5 638	-98 399
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	-241 518	102 832
Ordinært resultat etter skattekostnad		-240 370	58 429
Årsresultat		-240 369	58 429
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-149 668	
Annen egenkapital	6	-90 701	58 429
Sum overføringer og disponeringer		-240 369	58 429



Organisasjonsnr: 922 539 715
DOVRE OG LESJA AKTIV AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3, 7

46 893

77 258

Sum varige driftsmidler

46 893

77 258

Sum anleggsmidler

46 893

77 258

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

7, 8

38 670

35 924

Andre fordringer

9

45 518

221 561

Sum fordringer

84 188

257 484

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

110 779

258 511

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

110 779

258 511

Sum omløpsmidler

194 967

515 995

SUM EIENDELER

241 860

593 254

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 aksjer à
kr 1 000,00)

6, 10

50 000

50 000

Sum innskutt egenkapital

50 000

50 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6

90 701

Udekket tap

6

149 668

Sum opptjent egenkapital

-149 668

90 701

Sum egenkapital

11

-99 668

140 701

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		1 149
Sum avsetninger for forpliktelseser			1 149
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	248 779	
Sum annen langsiktig gjeld		248 779	
Sum langsiktig gjeld		248 779	1 149
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 028	69 093
Betalbar skatt			46 153
Skyldige offentlige avgifter		18 088	4 162
Annen kortsiktig gjeld		62 633	331 995
Sum kortsiktig gjeld		92 749	451 404
Sum gjeld		341 528	452 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		241 860	593 254



Organisasjonsnr: 922 539 715
DOVRE OG LESJA AKTIV 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. 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.10

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	563910.00	280728.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36845.00	17858.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8065.00	3469.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	608820.00	302055.00

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

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



Note

7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
248779.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
46893.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

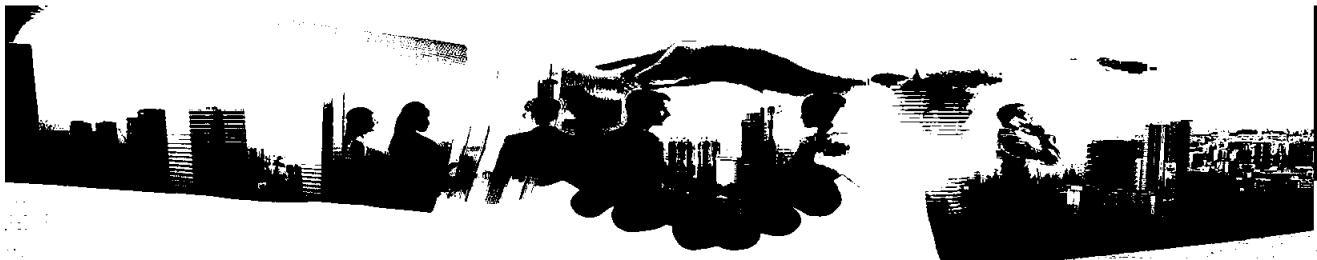
Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

DOVRE OG LESJA AKTIV AS

Org.nr. 922 539 715

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2022 DOVRE OG LESJA AKTIV AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		964 044	688 413
Annen driftsinntekt		(82 875)	207 000
Sum driftsinntekter		881 169	895 413
Varekostnad		(1 619)	(10 120)
Lønnskostnad	1, 2	(608 820)	(302 054)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(30 365)	(29 755)
Annen driftskostnad		(476 245)	(352 253)
Sum driftskostnader		(1 117 049)	(694 182)
Driftsresultat		(235 880)	201 231
Annen renteinntekt		146	17
Annen finansinntekt		1 247	1 220
Sum finansinntekter		1 393	1 237
Annen rentekostnad		(6 988)	0
Annen finanskostnad		(44)	(99 636)
Sum finanskostnader		(7 031)	(99 636)
Netto finans		(5 638)	(98 399)
Resultat før skattekostnad		(241 518)	102 832
Skattekostnad	4, 5	1 149	(44 403)
Årsresultat		(240 369)	58 429
Overføringer			
Udekket tap	6	(149 668)	0
Annen egenkapital	6	(90 701)	58 429
Sum		(240 369)	58 429



Balanse pr. 31. desember 2022 DOVRE OG LESJA AKTIV AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	46 893	77 258
Sum varige driftsmidler		46 893	77 258
Sum anleggsmidler		46 893	77 258
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	38 670	35 924
Andre fordringer	9	45 518	221 561
Sum fordringer		84 188	257 484
Bankinnskudd, kontanter og lignende		110 779	258 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 779	258 511
Sum omløpsmidler		194 967	515 995
Sum eiendeler		241 860	593 254



Balanse pr. 31. desember 2022 DOVRE OG LESJA AKTIV AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	6, 10	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	90 701
Udekket tap	6	(149 668)	0
Sum opptjent egenkapital		(149 668)	90 701
Sum egenkapital	11	(99 668)	140 701
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	1 149
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 149
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	248 779	0
Sum annen langsiktig gjeld		248 779	0
Sum langsiktig gjeld		248 779	1 149
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 028	69 093
Betalbar skatt		0	46 153
Skyldige offentlige avgifter		18 088	4 162
Annen kortsiktig gjeld		62 633	331 995
Sum kortsiktig gjeld		92 749	451 404
Sum gjeld		341 528	452 553
Sum egenkapital og gjeld		241 860	593 254

Dovre, 28.06.2023

Øyvind Frich
Styrets leder

Rune Nørstegård
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2022

DOVRE OG LESJA AKTIV 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.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	563 910	280 728
Arbeidsgiveravgift	36 845	17 858
Andre ytelser	8 065	3 469
Sum	608 820	302 055

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	149 294
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	149 294
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(72 036)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(102 401)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	46 893
Årets avskrivninger	(30 365)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(241 518)	102 832
+/- Permanente forskjeller	93	99 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 133	7 955
Årets skattegrunnlag	(239 292)	209 787
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		46 153
Sum		46 153
+/- Endring i utsatt skatt	(1 149)	(1 750)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 149)	44 403
Betalbar skatt i skattekostnad		46 153
Betalbar skatt i balansen	0	46 153



Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	5 223	3 090	2 133
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(239 292)	239 292
Netto forskjeller	5 223	(236 202)	241 425
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	236 202	(236 202)
Sum midlertidige forskjeller	5 223	0	5 223
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	1 149	0	1 149

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	50 000	90 701		140 701
Årets resultat		(90 701)	(149 668)	(240 369)
Egenkapital 31.12.2022	50 000	0	(149 668)	(99 668)

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	248 779
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	46 893

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	38 670	35 924
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	38 670	35 924

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	1 000,00	50 000,00
Sum	50		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FRICH'S MOTELL & SPISERI HJERKINN AS	25	50,00%	Ordinære aksjer
Nørstegård, Rune (Styremedlem)	25	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	



Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og styret har vurdert situasjonen. Det er økt satsning på utvikling av tilbudet og markedsføring, samt at selskapet har god ordreservert inn mot sommersesongen 2023. Selskapets ledelse og styre er av den oppfatning at fortsatt drift av selskapet er forsvarlig.



Noter 2022

DOVRE OG LESJA AKTIV 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.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	563 910	280 728
Arbeidsgiveravgift	36 845	17 858
Andre ytelser	8 065	3 469
Sum	608 820	302 055

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	149 294
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	149 294
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(72 036)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(102 401)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	46 893
Årets avskrivninger	(30 365)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(241 518)	102 832
+/- Permanente forskjeller	93	99 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 133	7 955
Årets skattegrunnlag	(239 292)	209 787
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		46 153
Sum		46 153
+/- Endring i utsatt skatt	(1 149)	(1 750)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 149)	44 403
Betalbar skatt i skattekostnad		46 153
Betalbar skatt i balansen	0	46 153



Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	5 223	3 090	2 133
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(239 292)	239 292
Netto forskjeller	5 223	(236 202)	241 425
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	236 202	(236 202)
Sum midlertidige forskjeller	5 223	0	5 223
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	1 149	0	1 149

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	50 000	90 701		140 701
Årets resultat		(90 701)	(149 668)	(240 369)
Egenkapital 31.12.2022	50 000	0	(149 668)	(99 668)

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	248 779
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	46 893

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	38 670	35 924
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	38 670	35 924

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	1 000,00	50 000,00
Sum	50		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FRICH'S MOTELL & SPISERI HJERKINN AS	25	50,00%	Ordinære aksjer
Nørstegård, Rune (Styremedlem)	25	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	



Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og styret har vurdert situasjonen. Det er økt satsning på utvikling av tilbudet og markedsføring, samt at selskapet har god ordreservert inn mot sommersesongen 2023. Selskapets ledelse og styre er av den oppfatning at fortsatt drift av selskapet er forsvarlig.