



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 260 127
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S HOLAND BILVERKSTED AS
Forretningsadresse: 9440 EVENSKJER

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: Solveig Grete Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 681 574	18 368 890
Annen driftsinntekt		1 030	1 110 560
Sum inntekter		19 682 605	19 479 450
Kostnader			
Varekostnad		3 565 888	3 676 088
Lønnskostnad	1	8 128 532	7 515 750
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	374 941	284 100
Annen driftskostnad		5 772 421	5 404 057
Sum kostnader		17 841 782	16 879 996
Driftsresultat		1 840 823	2 599 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 476	3 512
Annen finansinntekt		19 804	222
Sum finansinntekter		40 280	3 734
Annen rentekostnad		1 106	1 235
Annen finanskostnad		227	301
Sum finanskostnader		1 332	1 537
Netto finans		38 948	2 197
Ordinært resultat før skattekostnad		1 879 771	2 601 652
Skattekostnad på resultat	3	413 904	572 822
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 465 867	2 028 830
Årsresultat		1 465 867	2 028 830
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 465 867	2 028 830
Totalresultat		1 465 867	2 028 830



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 465 867	2 028 830
Sum overføringer og disponeringer	4	1 465 867	2 028 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		877 399	937 299
Maskiner og anlegg		461 690	543 790
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 067 729	1 201 970
Sum varige driftsmidler	2	2 406 818	2 683 060
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	50 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Andre langsiktige fordringer		1 527 738	1 772 024
Sum finansielle anleggsmidler		1 578 238	1 822 524
Sum anleggsmidler		3 985 057	4 505 584
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		501 458	471 139
Sum varer		501 458	471 139
Fordringer			
Kundefordringer		511 983	711 586
Andre kortsiktige fordringer		298 356	289 173
Sum fordringer		810 339	1 000 759
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 429 188	5 669 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 429 188	5 669 401
Sum omløpsmidler		9 740 985	7 141 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		13 726 041	11 646 883
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 592 779	9 126 913
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		10 592 779	9 126 913
Sum egenkapital		10 692 779	9 226 913
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	202 693	257 878
Sum avsetninger for forpliktelser		202 693	257 878
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		202 693	257 878
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		622 307	466 217
Betalbar skatt	3	469 089	361 413
Skyldig offentlige avgifter		807 129	558 909
Annen kortsiktig gjeld		932 043	775 553
Sum kortsiktig gjeld		2 830 569	2 162 092
Sum gjeld		3 033 262	2 419 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 726 041	11 646 883



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 678742

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 260 127
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S HOLLAND BILVERKSTED AS
9440 EVENSKJER

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: Solveig Grete Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2024

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 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, 29.07.2024



Organisasjonsnr: 928 260 127
S HOLAND BILVERKSTED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 681 574	18 368 890
Annen driftsinntekt		1 030	1 110 560
Sum inntekter		19 682 605	19 479 450
Kostnader			
Varekostnad		3 565 888	3 676 088
Lønnskostnad	1	8 128 532	7 515 750
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	374 941	284 100
Annen driftskostnad		5 772 421	5 404 057
Sum kostnader		17 841 782	16 879 996
Driftsresultat		1 840 823	2 599 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 476	3 512
Annen finansinntekt		19 804	222
Sum finansinntekter		40 280	3 734
Annen rentekostnad		1 106	1 235
Annen finanskostnad		227	301
Sum finanskostnader		1 332	1 537
Netto finans		38 948	2 197
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	1 879 771	2 601 652
Ordinært resultat etter skattekostnad		413 904	572 822
Årsresultat		1 465 867	2 028 830
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
Minoritetsinteresser		1 465 867	2 028 830
Totalresultat		1 465 867	2 028 830
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 465 867	2 028 830
Sum overføringer og disponeringer	4	1 465 867	2 028 830



Organisasjonsnr: 928 260 127
S HOLAND BILVERKSTED AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022			
BALANSE - EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
Utsatt skattefordel	3					
Varige driftsmidler						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				877 399	937 299	
Maskiner og anlegg				461 690	543 790	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				1 067 729	1 201 970	
Sum varige driftsmidler	2	2 406 818	2 683 060			
Finansielle anleggsmidler						
Investering i datterselskap				5		
Investering i annet foretak i samme konsern				5		
Investeringer i tilknyttet selskap				5	50 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler				500	500	
Andre langsiktige fordringer				1 527 738	1 772 024	
Sum finansielle anleggsmidler		1 578 238	1 822 524			
Sum anleggsmidler		3 985 057	4 505 584			
Omløpsmidler						
Varer						
Lager av varer og annen beholdning				501 458	471 139	
Sum varer		501 458	471 139			
Fordringer						
Kundefordringer				511 983	711 586	
Andre kortsiktige fordringer				298 356	289 173	
Sum fordringer		810 339	1 000 759			
Bankinnskudd, kontanter og lignende						
Bankinnskudd, kontanter o. l.				8 429 188	5 669 401	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 429 188	5 669 401			
Sum omløpsmidler		9 740 985	7 141 299			



SUM EIENDELER		13 726 041	11 646 883
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 592 779	9 126 913
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		10 592 779	9 126 913
Sum egenkapital		10 692 779	9 226 913
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	202 693	257 878
Sum avsetninger for forpliktelser		202 693	257 878
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		202 693	257 878
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		622 307	466 217
Betalbar skatt	3	469 089	361 413
Skyldig offentlige avgifter		807 129	558 909
Annen kortsiktig gjeld		932 043	775 553
Sum kortsiktig gjeld		2 830 569	2 162 092
Sum gjeld		3 033 262	2 419 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 726 041	11 646 883



Organisasjonsnr: 928 260 127
S HOLLAND BILVERKSTED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i
S Holand Bilverksted AS

HrH Revisjon AS
Postboks 509, 9485 Harstad
Havnegata 4, 3. etg. 9404 Harstad
Foretaksregisteret: 980 404 277 MVA
Telefon: 90 40 41 40
E-post: harstad@hrh.no

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for S Holand Bilverksted AS som viser et overskudd på kr 1.465.867. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen er ansvarlig 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.

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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



HrH Revisjon

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad, 10. juli 2024
HrH Revisjon AS

Eivind L. Krokeide
Eivind Lorentzen Krokeide
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023 S Holand Bilverksted AS

Organisasjonsnr: 928 260 127



Resultatregnskap S Holand Bilverksted AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		19 681 574	18 368 890
Annen driftsinntekt		1 030	1 110 560
Sum driftsinntekter		19 682 605	19 479 450
Varekostnad		3 565 888	3 676 088
Lønnskostnad	1	8 128 532	7 515 750
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	374 941	284 100
Annen driftskostnad		5 772 421	5 404 057
Sum driftskostnader		17 841 782	16 879 996
Driftsresultat		1 840 823	2 599 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 476	3 512
Annen finansinntekt		19 804	222
Annen rentekostnad		1 106	1 235
Annen finanskostnad		227	301
Resultat av finansposter		38 948	2 197
Resultat før skattekostnad		1 879 771	2 601 652
Skattekostnad på resultat	3	413 904	572 822
Årsresultat		1 465 867	2 028 830
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 465 867	2 028 830
Sum overføringer	4	1 465 867	2 028 830



Balanse
S Holand Bilverksted AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		877 399	937 299
Maskiner og anlegg		461 690	543 790
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 067 729	1 201 970
Sum varige driftsmidler	2	2 406 818	2 683 060
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	50 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Andre langsiktige fordringer		1 527 738	1 772 024
Sum finansielle anleggsmidler		1 578 238	1 822 524
Sum anleggsmidler		3 985 057	4 505 584
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		501 458	471 139
Sum varer		501 458	471 139
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		511 983	711 586
Andre kortsiktige fordringer		298 356	289 173
Sum fordringer		810 339	1 000 759
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 429 188	5 669 401
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		8 429 188	5 669 401
Sum omløpsmidler		9 740 985	7 141 299
Sum eiendeler		13 726 041	11 646 883



Balanse
S Holand Bilverksted AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	10 592 779	9 126 913
Sum opptjent egenkapital		10 592 779	9 126 913
Sum egenkapital		10 692 779	9 226 913
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	202 693	257 878
Sum avsetning for forpliktelser		202 693	257 878
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		622 307	466 217
Betalbar skatt	3	469 089	361 413
Skyldig offentlige avgifter		807 129	558 909
Annen kortsiktig gjeld		932 043	775 553
Sum kortsiktig gjeld		2 830 569	2 162 092
Sum gjeld		3 033 262	2 419 970
Sum egenkapital og gjeld		13 726 041	11 646 883

Evenskjer, 22.07.2024
Styret i S Holand Bilverksted AS

Solveig Grete Edvardsen
Styremedlem/daglig leder

Svein Johan Holand
Styreleder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.



Noter til regnskapet 2023

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	7 211 895	6 724 909
Arbeidsgiveravgift	379 348	348 139
Pensjonskostnader	295 763	214 005
Andre ytelser	241 526	228 698
Sum	8 128 532	7 515 750

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 13 13

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 136 536	662 036	3 823 696	5 622 268
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			98 700	98 700
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 136 536	662 036	3 922 396	5 720 968
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	259 137	200 346	2 854 666	3 314 150
= Bokført verdi 31.12.23	877 399	461 690	1 067 729	2 406 819
Årets ordinære avskrivninger	59 900	82 100	232 941	374 941
Økonomisk levetid	0-15 år	6-10 år	0-20 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%			



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	469 089	361 413
Endring i utsatt skattefordel	-55 185	211 409
Skattekostnad ordinært resultat	413 904	572 822
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 879 771	2 601 652
Permanente forskjeller	1 611	2 085
Endring i midlertidige forskjeller	250 841	-960 949
Skattepliktig inntekt	2 132 223	1 642 788
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	469 089	361 413
Sum betalbar skatt i balansen	469 089	361 413

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	981 643	1 233 682	252 038
Fordringer	-60 313	-61 510	-1 197
Sum	921 330	1 172 171	250 841
Grunnlag for utsatt skatt	921 330	1 172 171	250 841
Utsatt skatt (22 %)	202 693	257 878	55 185

Utsatt skattefordel beregnes ikke

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	9 126 913	9 226 913
Årets resultat		1 465 867	1 465 867
Pr 31.12	100 000	10 592 779	10 692 779

Note 5 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor /stemmeandel	Eier- andel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Assistansegruppen SA		25 %	1 746 321	612 794	2 359 175

Dette er tall fra 2022, da årsregnskapet for 2023 ikke er ferdigstilt.