



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 281 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV OPPGJØR AS
Forretningsadresse: Småstrandgaten 6
5014 BERGEN

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: Christina Amundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 630 077	7 182 753
Sum inntekter		6 630 077	7 182 753
Kostnader			
Varekostnad		119 611	1 044
Lønnskostnad	1, 2	3 518 845	3 244 367
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 954	3 488
Annen driftskostnad		1 693 375	1 420 645
Sum kostnader		5 345 785	4 669 545
Driftsresultat		1 284 292	2 513 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 612	8 361
Sum finansinntekter		54 612	8 361
Annen rentekostnad		11 766	17 216
Sum finanskostnader		11 766	17 216
Netto finans		42 846	-8 855
Ordinært resultat før skattekostnad		1 327 138	2 504 354
Skattekostnad	4	293 312	554 461
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 033 826	1 949 893
Årsresultat		1 033 826	1 949 893
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	500 000	2 000 000
Annen egenkapital	5	533 826	-50 107
Sum overføringer og disponeringer		1 033 826	1 949 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	52 327	66 281
Sum varige driftsmidler		52 327	66 281
Sum anleggsmidler		52 327	66 281
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	130 895	
Andre fordringer		214 521	304 800
Sum fordringer		345 415	304 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 835 554	4 115 259
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 835 554	4 115 259
Sum omløpsmidler		3 180 970	4 420 059
SUM EIENDELER		3 233 297	4 486 340
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 8	100 000	100 000
Overkurs	5	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	5	1 268 079	734 252
Sum opptjent egenkapital		1 268 079	734 252
Sum egenkapital	5	1 372 079	838 252
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	1 688	2 302
Sum avsetninger for forpliktelser		1 688	2 302
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 688	2 302
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 299	118 980
Betalbar skatt	4	293 926	552 159
Skyldige offentlige avgifter		456 204	420 125
Utbytte	5	500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		433 101	554 521
Sum kortsiktig gjeld		1 859 530	3 645 785
Sum gjeld		1 861 218	3 648 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 233 297	4 486 340



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 596500

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 281 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV OPPGJØR AS
Forretningsadresse: Småstrandgaten 6
5014 BERGEN

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: Christina Amundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 22.07.2023

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: 987 281 758
AKTIV OPPGJØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 630 077	7 182 753
Sum inntekter		6 630 077	7 182 753
Kostnader			
Varekostnad		119 611	1 044
Lønnskostnad	1, 2	3 518 845	3 244 367
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 954	3 488
Annen driftskostnad		1 693 375	1 420 645
Sum kostnader		5 345 785	4 669 545
Driftsresultat		1 284 292	2 513 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 612	8 361
Sum finansinntekter		54 612	8 361
Annen rentekostnad		11 766	17 216
Sum finanskostnader		11 766	17 216
Netto finans		42 846	-8 855
Ordinært resultat før skattekostnad		1 327 138	2 504 354
Skattekostnad	4	293 312	554 461
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 033 826	1 949 893
Årsresultat		1 033 826	1 949 893
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	500 000	2 000 000
Annen egenkapital	5	533 826	-50 107
Sum overføringer og disponeringer		1 033 826	1 949 893



Organisasjonsnr: 987 281 758
AKTIV OPPGJØR AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3 52 327 66 281

Sum varige driftsmidler 52 327 66 281

Sum anleggsmidler 52 327 66 281

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer
Sum fordringer

6 130 895 304 800
214 521 304 800
345 415 304 800

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7 2 835 554 4 115 259

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 835 554 4 115 259

Sum omløpsmidler 3 180 970 4 420 059

SUM EIENDELER 3 233 297 4 486 340

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00)

5, 8 100 000 100 000

Overkurs 5 4 000 4 000

Sum innskutt egenkapital 104 000 104 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5 1 268 079 734 252

Sum opptjent egenkapital 1 268 079 734 252

Sum egenkapital 5 1 372 079 838 252

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	1 688	2 302
Sum avsetninger for forpliktelseser		1 688	2 302
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 688	2 302
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 299	118 980
Betalbar skatt	4	293 926	552 159
Skyldige offentlige avgifter		456 204	420 125
Utbytte	5	500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		433 101	554 521
Sum kortsiktig gjeld		1 859 530	3 645 785
Sum gjeld		1 861 218	3 648 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 233 297	4 486 340



Organisasjonsnr: 987 281 758
AKTIV OPPGJØR 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 tjenester skjer på leveringstidspunktet. 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

2.80

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	2821787.00	2651274.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	420448.00	381246.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75752.00	79045.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200858.00	132802.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3518845.00	3244367.00

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>
	163660.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	163660.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-111332.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52327.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-13954.00	

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



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Nygata 4, 1607 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Aktiv Oppgjør AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aktiv Oppgjør AS som 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 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 konklusjon

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

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Fredrikstad, 30. mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Guri Sandnes
statsautorisert revisor

Penneo dokumentnr: 31004-EV71-D3YN2-4KQYF-XE07L-LH2LV



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Guri Sandnes

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-3260264

IP: 79.160.xxx.xxx

2023-05-30 06:28:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 31004-EV17I-D3YND-4KQYF-XE0TL-LH2LV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022 AKTIV OPPGJØR AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

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	2 821 787	2 651 274
Arbeidsgiveravgift	420 448	381 246
Pensjonskostnader	75 752	79 045
Andre ytelser / Refusjoner	200 858	132 802
Sum	3 518 845	3 244 367

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	163 660
Anskaffelseskost 31.12.2022	163 660
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(111 332)
Balanseført verdi 31.12.2022	52 327
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(13 954)

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 327 138	2 504 354
+/- Permanente forskjeller	6 099	15 927
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 791	(10 466)
Årets skattegrunnlag	1 336 028	2 509 814
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	293 926	552 159
Sum	293 926	552 159
+/- Endring i utsatt skatt	(614)	2 302
Skattekostnad i resultatregnskapet	293 312	554 461
Betalbar skatt i skattekostnad	293 926	552 159
Betalbar skatt i balansen	293 926	552 159

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	4 000	734 252	838 252
Årets resultat			1 033 826	1 033 826
Avsatt utbytte			(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	4 000	1 268 079	1 372 079

Note 6 - 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	130 895	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	130 895	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 142 796. Skyldig skattetrekk er kr 131 714.

Klientmidler vises netto og inntående klientkonto dekker klientansvar.



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bryggen Eiendomsmegling AS	85	85,00%	Ordinære aksjer
Amundsen, Christina	15	15,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - 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	10 466	7 675	2 791
Sum midlertidige forskjeller	10 466	7 675	2 791
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	2 302	1 688	614

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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