



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|-----------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 911 992 922 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | RESIRQEL AS |
| Forretningsadresse: | Økernveien 145 0580 OSLO |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Olav Sunde |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 31.05.2023 |

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 176 679 | 3 119 048 |
| Annen driftsinntekt | | -314 050 | 328 922 |
| Sum inntekter | | 5 862 629 | 3 447 970 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 570 086 | 424 949 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 571 623 | 2 474 843 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | | 1 832 |
| Annen driftskostnad | | 801 487 | 534 174 |
| Sum kostnader | | 4 943 196 | 3 435 797 |
| Driftsresultat | | 919 432 | 12 173 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 370 | |
| Sum finansinntekter | | 1 370 | |
| Annen rentekostnad | | 2 041 | 9 724 |
| Sum finanskostnader | | 2 041 | 9 724 |
| Netto finans | | -671 | -9 724 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 918 761 | 2 449 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 918 762 | 2 448 |
| Årsresultat | 2 | 918 761 | 2 449 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 918 761 | 2 449 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 918 761 | 2 449 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|---------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 1 | 1 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 | 1 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 30 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 30 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 30 001 | 1 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 1 128 336 | 790 291 |
| Andre fordringer | 3, 5, 6 | 1 558 124 | 21 250 |
| Sum fordringer | | 2 686 460 | 811 541 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 4 597 630 | 387 648 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 597 630 | 387 648 |
| Sum omløpsmidler | | 7 284 090 | 1 199 189 |
| SUM EIENDELER | | 7 314 091 | 1 199 190 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (47 986 aksjer à kr 2,00) | 8 | 95 972 | 81 618 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 9 | -19 192 | -4 840 |
| Overkurs | | 4 901 471 | -79 335 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 978 251 | -2 557 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 1 121 000 | 202 240 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 121 000 | 202 240 |
| Sum egenkapital | 10, 11 | 6 099 251 | 199 683 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 12 | 135 970 | 183 970 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 12 | | 93 731 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 135 970 | 277 701 |
| Sum langsiktig gjeld | | 135 970 | 277 701 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 275 | |
| Leverandørgjeld | | 91 205 | 237 540 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 615 426 | 259 175 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 369 962 | 225 091 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 078 869 | 721 806 |
| Sum gjeld | | 1 214 839 | 999 507 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 314 091 | 1 199 190 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 482017

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 992 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESIRQEL AS
Forretningsadresse: Økernveien 145
0580 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Olav Sunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 12.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 992 922
RESIRQEL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 176 679 | 3 119 048 |
| Annen driftsinntekt | | -314 050 | 328 922 |
| Sum inntekter | | 5 862 629 | 3 447 970 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 570 086 | 424 949 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 571 623 | 2 474 843 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | | 1 832 |
| Annen driftskostnad | | 801 487 | 534 174 |
| Sum kostnader | | 4 943 196 | 3 435 797 |
| Driftsresultat | | 919 432 | 12 173 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 370 | |
| Sum finansinntekter | | 1 370 | |
| Annen rentekostnad | | 2 041 | 9 724 |
| Sum finanskostnader | | 2 041 | 9 724 |
| Netto finans | | -671 | -9 724 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 918 761 | 2 449 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 918 762 | 2 448 |
| Årsresultat | 2 | 918 761 | 2 449 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 918 761 | 2 449 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 918 761 | 2 449 |



Organisasjonsnr: 911 992 922
RESIRQEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2022 | 2021 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

| | | |
|--|---|---|
| | 1 | 1 |
|--|---|---|

| | | |
|-------------------------|---|---|
| Sum varige driftsmidler | 1 | 1 |
|-------------------------|---|---|

Finansielle anleggsmidler

| | | |
|-------------------------------|--------|--|
| Investering i datterselskap 3 | 30 000 | |
|-------------------------------|--------|--|

| | | |
|----------------------------------|--------|--|
| Sum finansielle anleggsmidler | 30 000 | |
|----------------------------------|--------|--|

| | | |
|-------------------|--------|---|
| Sum anleggsmidler | 30 001 | 1 |
|-------------------|--------|---|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------|---|-----------|---------|
| Kundefordringer | 4 | 1 128 336 | 790 291 |
|-----------------|---|-----------|---------|

| | | | |
|------------------|---------|-----------|--------|
| Andre fordringer | 3, 5, 6 | 1 558 124 | 21 250 |
|------------------|---------|-----------|--------|

| | | | |
|----------------|--|-----------|---------|
| Sum fordringer | | 2 686 460 | 811 541 |
|----------------|--|-----------|---------|

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|-----------|---------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 4 597 630 | 387 648 |
|--|---|-----------|---------|

| | | | |
|--|--|-----------|---------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 597 630 | 387 648 |
|--|--|-----------|---------|

| | | | |
|------------------|--|-----------|-----------|
| Sum omløpsmidler | | 7 284 090 | 1 199 189 |
|------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|---------------|--|-----------|-----------|
| SUM EIENDELER | | 7 314 091 | 1 199 190 |
|---------------|--|-----------|-----------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|---|--------|--------|
| Aksjekapital (47 986 aksjer à kr 2,00) | 8 | 95 972 | 81 618 |
|---|---|--------|--------|

| | | | |
|---------------------------|---|---------|--------|
| Beholdning av egne aksjer | 9 | -19 192 | -4 840 |
|---------------------------|---|---------|--------|

| | | | |
|----------|--|-----------|---------|
| Overkurs | | 4 901 471 | -79 335 |
|----------|--|-----------|---------|

| | | | |
|--------------------------|--|-----------|--------|
| Sum innskutt egenkapital | | 4 978 251 | -2 557 |
|--------------------------|--|-----------|--------|

Opptjent egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 10 | 1 121 000 | 202 240 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 121 000 | 202 240 |
| Sum egenkapital | 10, 11 | 6 099 251 | 199 683 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 12 | 135 970 | 183 970 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 12 | | 93 731 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 135 970 | 277 701 |
| Sum langsiktig gjeld | | 135 970 | 277 701 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 2 275 | |
| Leverandørgjeld | | 91 205 | 237 540 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 615 426 | 259 175 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 369 962 | 225 091 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 078 869 | 721 806 |
| Sum gjeld | | 1 214 839 | 999 507 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 314 091 | 1 199 190 |



Organisasjonsnr: 911 992 922
RESIRQEL 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. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede

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

Antall årsverk i regnskapsåret

6.79

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

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> |

Note

9

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
| | 9596.00 | 2.00 | 20.00% |

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

12



Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Årsregnskap for 2022

**RESIRQEL AS
0598 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
RESIRQEL AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 6 176 679 | 3 119 048 |
| Annen driftsinntekt | | (314 050) | 328 922 |
| Sum driftsinntekter | | 5 862 629 | 3 447 970 |
| Varekostnad | | (570 086) | (424 949) |
| Lønnskostnad | 1 | (3 571 623) | (2 474 843) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 0 | (1 832) |
| Annen driftskostnad | | (801 487) | (534 174) |
| Sum driftskostnader | | (4 943 196) | (3 435 797) |
| Driftsresultat | | 919 432 | 12 173 |
| Annen renteinntekt | | 1 370 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 370 | 0 |
| Annen rentekostnad | | (2 041) | (9 724) |
| Sum finanskostnader | | (2 041) | (9 724) |
| Netto finans | | (671) | (9 724) |
| Resultat før skattekostnad | | 918 761 | 2 449 |
| Årsresultat | 2 | 918 761 | 2 449 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 918 761 | 2 449 |
| Sum | | 918 761 | 2 449 |



Balanse pr. 31. desember 2022
RESIRQEL AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|---------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 1 | 1 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 30 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>30 000</u> | <u>0</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>30 001</u> | <u>1</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 1 128 336 | 790 291 |
| Andre fordringer | 3, 5, 6 | 1 558 124 | 21 250 |
| Sum fordringer | | <u>2 686 460</u> | <u>811 541</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 4 597 630 | 387 648 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>4 597 630</u> | <u>387 648</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>7 284 090</u> | <u>1 199 189</u> |
| Sum eiendeler | | <u>7 314 091</u> | <u>1 199 190</u> |

**Balanse pr. 31. desember 2022**
RESIRQEL AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (47 986 aksjer à kr 2,00) | 8 | 95 972 | 81 618 |
| Beholdning av egne aksjer | 9 | (19 192) | (4 840) |
| Overkurs | | 4 901 471 | (79 335) |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 978 251 | (2 557) |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 1 121 000 | 202 240 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 121 000 | 202 240 |
| Sum egenkapital | 10, 11 | 6 099 251 | 199 683 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 12 | 135 970 | 183 970 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 12 | 0 | 93 731 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 135 970 | 277 701 |
| Sum langsiktig gjeld | | 135 970 | 277 701 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 275 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 91 205 | 237 540 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 615 426 | 259 175 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 369 962 | 225 091 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 078 869 | 721 806 |
| Sum gjeld | | 1 214 839 | 999 507 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 7 314 091 | 1 199 190 |

Oslo, 24.05.2023

Olav Westgaard Sunde
Styrets leder
Martin Solfeldt Eid
Nestleder
Lasse Aastorp Kilvær
Styremedlem
Lene Kristin Westeng
Styremedlem / Daglig leder
Lisbeth Skagen Breum
Styremedlem



Noter 2022 RESIRQEL AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6,79 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 918 761 | 2 449 |
| +/- Permanente forskjeller | (528 598) | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 11 012 | 1 832 |
| - Fremførbart underskudd | (401 175) | (4 281) |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 3 - Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap. Øvrige investeringer er medtatt i posten "Øvrige aksjer og andeler".

| Selskap | Eierandel | Årsresultat 2022 | Egenkapital |
|-----------|-----------|------------------|-------------|
| Ombygg AS | 100% | 11 283 | 35 713 |

Øvrige aksjer og andeler

Samlet balanseført verdi

Under posten andre fordringer er det bokført en fordring mot Materia AS. Denne skyldes en kapitalforhøyelse som ikke er registrert i brønnøysund pr 31.12.2022. Dette vil gi Resirqel 1 549 aksjer i Materia AS, tilsvarende 20% eierandel.

Note 4 - 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 | 1 146 124 | 797 066 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (17 788) | (6 775) |
| Netto oppførte kundefordringer | 1 128 336 | 790 291 |

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Skattefunn

I posten andre fordringer inngår fordring på skattefradrag ifbm skattefunnsprosjekt, på kroner 540 605,6. Skattefradraget har redusert kostnadsførte personalkostnader og driftskostnader i 2022

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 266 426. Skyldig skattetrekk er kr 180 260.

**Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer**

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 47 986 | 2,00 | 95 972,00 |
| Sum | 47 986 | | 95 972,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| S. Eid Holding AS | 12 585 | 26,23% | Ordinære aksjer |
| FRANZFOSS GJENVINNING AS | 9 597 | 20,00% | Ordinære aksjer |
| RESIRQEL AS | 9 596 | 20,00% | Ordinære aksjer |
| Pronto AS | 7 640 | 15,92% | Ordinære aksjer |
| Kilvær Arkitektur AS | 5 507 | 11,48% | Ordinære aksjer |
| Westeng, Lene Kristin (Styremedlem) | 3 061 | 6,38% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 47 986 | 100,00% | |

Note 9 - Beholdning av egne aksjer

| | Antall | Aksjens pålydende | Andel av aksjekapital |
|---------------------------|--------|-------------------|-----------------------|
| Beholdning av egne aksjer | 9 596 | 2,00 | 20,00 % |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Egne aksjer | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 81 618 | (4 840) | (79 335) | 202 240 | 199 683 |
| Endring egne aksjer | | (14 352) | | | (14 352) |
| Økning AK/overkurs | 14 354 | | 4 980 806 | | 4 995 160 |
| Årets resultat | | | | 918 761 | 918 761 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 95 972 | (19 192) | 4 901 471 | 1 121 000 | 6 099 251 |

Note 11 - 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 | 1 | 1 | 0 |
| Omløpsmidler | (6 775) | (17 788) | 11 013 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (2 319 206) | (1 918 031) | (401 175) |
| Netto forskjeller | (2 325 980) | (1 935 817) | (390 163) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 2 325 980 | 1 935 817 | 390 163 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 425 880

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Selskapet har en gjeldspost til S Eid Holding AS. Denne nedbetales etter fast avdragsordning og er nedbetalt om 3 år.