



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 302 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AIRKAY AS
Forretningsadresse: Halvdan Svartes gate 48
0268 OSLO

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: Alex Krogh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.11.2023

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, 15.11.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 318 740	7 910 691
Annen driftsinntekt			4 843
Sum inntekter		8 318 740	7 915 534
Kostnader			
Varekostnad		4 171 127	3 954 214
Lønnskostnad	1, 2	2 075 165	2 075 433
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 699	55 218
Annen driftskostnad		1 845 225	1 704 365
Sum kostnader		8 155 216	7 789 231
Driftsresultat		163 524	126 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		895	
Annen finansinntekt		575	-138
Sum finansinntekter		1 470	-138
Annen rentekostnad		112 850	51 541
Annen finanskostnad		148	
Sum finanskostnader		112 998	51 541
Netto finans		-111 528	-51 679
Ordinært resultat før skattekostnad		51 996	74 624
Skattekostnad	4, 5	21 416	25 056
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 580	49 569
Årsresultat		30 580	49 568
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		30 580	49 568
Sum overføringer og disponeringer		30 580	49 568



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	30 000	45 000
Sum immaterielle eiendeler		30 000	45 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	120 385	108 952
Sum varige driftsmidler		120 385	108 952
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	5 000
Sum anleggsmidler		170 385	158 952
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 556 636	1 708 000
Sum varer		1 556 636	1 708 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	123 542	28 832
Andre fordringer	7	174 233	149 512
Sum fordringer		297 775	178 344
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 046 620	594 424
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 046 620	594 424
Sum omløpsmidler		2 901 031	2 480 768
SUM EIENDELER		3 071 416	2 639 719

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 aksjer à kr 15 000,00)	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	330 052	299 472
Sum opptjent egenkapital		330 052	299 472
Sum egenkapital	9	354 482	323 902
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	215 802	379 277
Sum annen langsiktig gjeld		215 802	379 277
Sum langsiktig gjeld		215 802	379 277
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	245 557	
Leverandørgjeld		996 387	1 280 015
Betalbar skatt	4	21 416	24 231
Skyldige offentlige avgifter		558 879	418 472
Annen kortsiktig gjeld	7	678 893	213 823
Sum kortsiktig gjeld		2 501 132	1 936 541
Sum gjeld		2 716 934	2 315 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 071 416	2 639 719



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 737660

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 302 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AIRKAY AS
Forretningsadresse: Halvdan Svartes gate 48
0268 OSLO

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: Alex Krogh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.11.2023

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, 20.11.2023

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: 922 302 812
AIRKAY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 318 740	7 910 691
Annen driftsinntekt			4 843
Sum inntekter		8 318 740	7 915 534
Kostnader			
Varekostnad		4 171 127	3 954 214
Lønnskostnad	1, 2	2 075 165	2 075 433
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 699	55 218
Annen driftskostnad		1 845 225	1 704 365
Sum kostnader		8 155 216	7 789 231
Driftsresultat		163 524	126 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		895	
Annen finansinntekt		575	-138
Sum finansinntekter		1 470	-138
Annen rentekostnad		112 850	51 541
Annen finanskostnad		148	
Sum finanskostnader		112 998	51 541
Netto finans		-111 528	-51 679
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	51 996	74 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 416	25 056
Årsresultat		30 580	49 569
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		30 580	49 568
Sum overføringer og disponeringer		30 580	49 568



Organisasjonsnr: 922 302 812
AIRKAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	30 000	45 000
Sum immaterielle eiendeler		30 000	45 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	120 385	108 952
Sum varige driftsmidler		120 385	108 952
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	5 000
Sum anleggsmidler		170 385	158 952
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 556 636	1 708 000
Sum varer		1 556 636	1 708 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	123 542	28 832
Andre fordringer	7	174 233	149 512
Sum fordringer		297 775	178 344
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 046 620	594 424
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 046 620	594 424
Sum omløpsmidler		2 901 031	2 480 768
SUM EIENDELER		3 071 416	2 639 719
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 aksjer à kr 15 000,00)	8, 9	30 000	30 000



Annen innskutt egenkapital	9	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	330 052	299 472
Sum opptjent egenkapital		330 052	299 472
Sum egenkapital	9	354 482	323 902
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	215 802	379 277
Sum annen langsiktig gjeld		215 802	379 277
Sum langsiktig gjeld		215 802	379 277
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	245 557	
Leverandørgjeld		996 387	1 280 015
Betalbar skatt	4	21 416	24 231
Skyldige offentlige avgifter		558 879	418 472
Annen kortsiktig gjeld	7	678 893	213 823
Sum kortsiktig gjeld		2 501 132	1 936 541
Sum gjeld		2 716 934	2 315 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 071 416	2 639 719



Organisasjonsnr: 922 302 812
AIRKAY 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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

2.30

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1755410.00	1714965.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	254402.00	251151.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44557.00	66246.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20796.00	43071.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2075165.00	2075433.00

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>
	269547.00	45000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	60133.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	329680.00	45000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-209295.00	-15000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	120385.00	30000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-48700.00	-15000.00

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



7

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.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Airkay AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Airkay AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 30 580**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 2022 og av dets resultat 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 selskapet slik det kreves i lov, forskrift 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 17. november 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss versin. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

Ytterstad, Ulrik

(Identitet bekreftet med BankID (NO))



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

11/17/2023 13:15:08

Signaturmetode

BankID (NO)



Noter 2022

AIRKAY 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 2,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 755 410	1 714 965
Arbeidsgiveravgift	254 402	251 151
Pensjonskostnader	44 557	66 246
Andre ytelser	20 796	43 071
Sum	2 075 165	2 075 433

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	269 547	45 000
Tilgang i året	60 133	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	329 680	45 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(209 295)	(15 000)
Balansført verdi 31.12.2022	120 385	30 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(48 700)	(15 000)
Økonomisk levetid	3 - 5 år	3 år
Avskrivningsplan	20 - 33,33%	33,33%

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	51 996	74 624
+/- Permanente forskjeller	20 701	15 207
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	24 649	20 310
Årets skattegrunnlag	97 346	110 141
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	21 416	24 231
Sum	21 416	24 231
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		825
Skattekostnad i resultatregnskapet	21 416	25 056
Betalbar skatt i skattekostnad	21 416	24 231
Betalbar skatt i balansen	21 416	24 231



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	(29 056)	(53 128)	24 072
Omløpsmidler	577	0	577
Netto forskjeller	(28 479)	(53 128)	24 649
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	28 479	53 128	(24 649)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

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

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	123 542	28 832
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	123 542	28 832

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

I posten annen kortsiktig gjeld er det et lån fra aksjonær på kroner 474 505.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2	15 000,00	30 000,00
Sum	2		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Krogh, Alex (Daglig leder, Styreleder)	1	50,00%	Ordinære aksjer
Vold, Kaya	1	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2	100,00%	



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 570)	299 472	323 902
Årets resultat			30 580	30 580
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(5 570)	330 052	354 482

Selskapet har i 2023 hatt en anstrengt likvidsituasjon og soliditeten i selskapet er svakere enn ønsket.

Styret erkjenner at det foreligger behov for tiltak og det jobbes derfor løpende med å kutte i kostnader og redusere varelageret.

På kort sikt ventes likviditetssituasjonen å bedre seg i slutten av 2023.

Styret har alternativt en plan for tilførsel av nødvendig kapital, enten i form av lån fra aksjonærene eller ved kapitalforhøyelse.

Styret vurderer at selskapet derfor vil være i stand til å gjøre opp sine forpliktelser løpende, og driften synes således ikke å medføre risiko for tap for de eksterne kreditorene. Det er derfor etter styrets vurdering grunnlag for fortsatt drift og denne forutsetningen er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	215 802	379 277
Sum	215 802	379 277
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 677 021	1 816 952
Sum	1 816 952	1 595 170

Av langsiktig gjeld på kr 215 802 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Banken har pant i varelager med inntil kr 1 700 000 og driftstilbehør med inntil kr 1 700 000.

Note 11 - Gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner er gjelder Aprila bank. Dette er lån er usikkert.