



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 167 766
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Konvallveien 35
1475 FINSTADJORDET

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: Per Åge Klingenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

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, 07.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		100 323	130 040
Sum inntekter		100 323	130 040
Kostnader			
Varekostnad		7 400	16 714
Lønnskostnad	1, 2	37 161	54 197
Annen driftskostnad		48 197	57 852
Sum kostnader		92 758	128 763
Driftsresultat		7 565	1 277
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	0
Sum finansinntekter		22	0
Netto finans		22	0
Ordinært resultat før skattekostnad		7 587	1 277
Skattekostnad		1 669	391
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 918	886
Årsresultat		5 918	886
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 918	886
Sum overføringer og disponeringer		5 918	886



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		31 435	4 352
Andre kortsiktige fordringer	3	9 418	9 418
Sum fordringer		40 853	13 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 467	27 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 467	27 372
Sum omløpsmidler		46 320	41 142
SUM EIENDELER		46 320	41 142
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		390 000	390 000
Sum innskutt egenkapital		390 000	390 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		369 585	375 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-369 585	-375 503
Sum egenkapital		20 415	14 497
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	0	0
Utsatt skatt		480	0
Sum avsetninger for forpliktelser		480	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4	0	0
Obligasjonslån	4	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	0	0
Langsiktig konserngjeld	4	0	0
Ansvarlig lånekapital	4	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	198
Sum annen langsiktig gjeld		0	198
Sum langsiktig gjeld		480	198
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	588
Betalbar skatt		1 189	391
Skyldige offentlige avgifter		19 313	24 917
Annen kortsiktig gjeld		4 923	5 627
Sum kortsiktig gjeld		25 425	31 523
Sum gjeld		25 905	31 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 320	46 218



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 343564

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 167 766
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Konvallveien 35
1475 FINSTADJORDET

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: Per Åge Klingenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 03.04.2023

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: 989 167 766
PAK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		100 323	130 040
Sum inntekter		100 323	130 040
Kostnader			
Varekostnad		7 400	16 714
Lønnskostnad	1, 2	37 161	54 197
Annen driftskostnad		48 197	57 852
Sum kostnader		92 758	128 763
Driftsresultat		7 565	1 277
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	0
Sum finansinntekter		22	0
Netto finans		22	0
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		1 669	391
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 918	886
Årsresultat		5 918	886
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 918	886
Sum overføringer og disponeringer		5 918	886



Organisasjonsnr: 989 167 766
PAK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		31 435	4 352
Andre kortsiktige fordringer	3	9 418	9 418
Sum fordringer		40 853	13 770

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 467	27 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 467	27 372

Sum omløpsmidler		46 320	41 142
------------------	--	--------	--------

SUM EIENDELER		46 320	41 142
---------------	--	--------	--------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital		390 000	390 000
Sum innskutt egenkapital		390 000	390 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		369 585	375 503
Sum opptjent egenkapital		-369 585	-375 503

Sum egenkapital		20 415	14 497
-----------------	--	--------	--------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Pensjonsforpliktelser	4	0	0
Utsatt skatt		480	0
Sum avsetninger for forpliktelser		480	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4	0	0
Obligasjonslån	4	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	0	0
Langsiktig konserngjeld	4	0	0
Ansvarlig lånekapital	4	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	198
Sum annen langsiktig gjeld		0	198
Sum langsiktig gjeld		480	198
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	588
Betalbar skatt		1 189	391
Skyldige offentlige avgifter		19 313	24 917
Annen kortsiktig gjeld		4 923	5 627
Sum kortsiktig gjeld		25 425	31 523
Sum gjeld		25 905	31 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 320	46 218



Organisasjonsnr: 989 167 766
PAK HOLDING 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.10

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29875.00	45365.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2286.00	8832.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5000.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37161.00	54197.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

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

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



PAK HOLDING AS
989 167 766

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		100 323	130 040
Sum driftsinntekter		100 323	130 040
Driftskostnader			
Varekostnad		-7 400	-16 714
Lønnskostnad	1, 2	-37 161	-54 197
Annen driftskostnad		-48 197	-57 852
Sum driftskostnader		-92 758	-128 763
Driftsresultat		7 565	1 277
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22	0
Sum finansinntekter		22	0
Netto finans		22	0
Resultat før skattekostnad		7 587	1 277
Skattekostnad		-1 669	-391
Årsresultat		5 918	886
Overføringer			
Udekket tap		5 918	886
Sum overføringer		5 918	886



PAK HOLDING AS
989 167 766

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		31 435	4 352
Andre kortsiktige fordringer	3	9 418	9 418
Sum fordringer		40 853	13 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 467	27 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 467	27 372
Sum omløpsmidler		46 320	41 142
SUM EIENDELER		46 320	41 142



PAK HOLDING AS
989 167 766

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		390 000	390 000
Sum innskutt egenkapital		390 000	390 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-369 585	-375 503
Sum opptjent egenkapital		-369 585	-375 503
Sum egenkapital		20 415	14 497
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		480	0
Sum avsetning og forpliktelser		480	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	198
Sum annen langsiktig gjeld		0	198
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	588
Betalbar skatt		1 189	391
Skyldige offentlige avgifter		19 313	24 917
Annen kortsiktig gjeld		4 923	5 627
Sum kortsiktig gjeld		25 425	31 523
Sum gjeld		25 905	31 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 320	46 218

Lørenskog, 15.03.2023

Per Aage Klingenberg
styrets leder / daglig leder



PAK HOLDING AS
989 167 766

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

0,1



PAK HOLDING AS
989 167 766

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	29 875	45 365
Arbeidsgiveravgift	2 286	8 832
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	5 000	0
Sum	37 161	54 197

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser



Pak Holding AS

Organisasjonsnummer 989167766

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 12.03.2023

1. Åpning.

Ordinær generalforsamling i Pak Holding AS ble åpnet av styreformann Per Åge Klingenberg den 12.03.2023 i selskapets lokaler. Det fremkom ingen bemerkninger og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Samtlige aksjer var representert.

2. Valg av møteleder og protokollfører.

Som møteleder og protokollfører ble styrets leder valgt, og til å undertegne protokollen sammen med møteleder ble Per Åge Klingenberg valgt.

3. Styrets beretning.

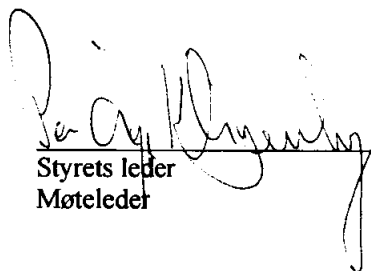
Styrets årsberetning ble gjennomgått og kommentert. Det fremkom ingen innvendinger.

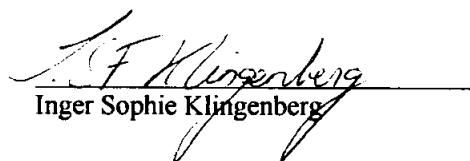
4. Valg.

Ingen valg ble foretatt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Lørenskog, den 12.03.2023


Styrets leder
Møteleder


Inger Sophie Klingenberg



Årsregnskap for
PAK HOLDING AS

989 167 766

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



PAK HOLDING AS
989 167 766

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		100 323	130 040
Sum driftsinntekter		100 323	130 040
Driftskostnader			
Varekostnad		-7 400	-16 714
Lønnskostnad	1, 2	-37 161	-54 197
Annen driftskostnad		-48 197	-57 852
Sum driftskostnader		-92 758	-128 763
Driftsresultat		7 565	1 277
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22	0
Sum finansinntekter		22	0
Netto finans		22	0
Resultat før skattekostnad		7 587	1 277
Skattekostnad		-1 669	-391
Årsresultat		5 918	886
Overføringer			
Udekket tap		5 918	886
Sum overføringer		5 918	886



PAK HOLDING AS
989 167 766

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		31 435	4 352
Andre kortsiktige fordringer	3	9 418	9 418
Sum fordringer		40 853	13 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 467	27 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 467	27 372
Sum omløpsmidler		46 320	41 142
SUM EIENDELER		46 320	41 142

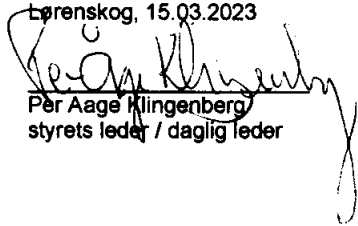


PAK HOLDING AS
989 167 766

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		390 000	390 000
Sum innskutt egenkapital		390 000	390 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-369 585	-375 503
Sum opptjent egenkapital		-369 585	-375 503
Sum egenkapital		20 415	14 497
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		480	0
Sum avsetning og forpliktelser		480	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	198
Sum annen langsiktig gjeld		0	198
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	588
Betalbar skatt		1 189	391
Skyldige offentlige avgifter		19 313	24 917
Annen kortsiktig gjeld		4 923	5 627
Sum kortsiktig gjeld		25 425	31 523
Sum gjeld		25 905	31 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 320	46 218

Lørenskog, 15.03.2023


Per Aage Kløngenberg
styrets leder / daglig leder



PAK HOLDING AS
989 167 766

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

0,1



PAK HOLDING AS
989 167 766

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	29 875	45 365
Arbeidsgiveravgift	2 286	8 832
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	5 000	0
Sum	37 161	54 197

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser



PAK HOLDING AS
989167766

Avstemmingsperiode
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør
31.12.2022

Sluttposteringer

29.03.2023 20.04
Side 1/1

Postering	Dato	Beskrivelse/konto	Debet	Kredit	Transaksjonstekst
S1	31.12.2022	Justering betalbar skatt			
		2500 Betalbar skatt, ikke uttignet		1 189,00	
		8300 Betalbar skatt	1 189,00		
Sum			1 189,00	1 189,00	
S2	31.12.2022	Justering utsatt skatt/utsatt skattefordel			
		2120 Utsatt skatt		480,00	
		8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel	480,00		
Sum			480,00	480,00	
S3	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat			
		2050 Annen egenkapital	7 586,94		
		8960 Overføringer annen egenkapital		7 586,94	
		2080 Udekket tap (Bal)		5 917,94	
		8990 Udekket tap (Res)	5 917,94		
Sum			13 504,88	13 504,88	

Dato

31.3.2023

Signatur



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 1/3

Saldobalanse - Årsoppgjør 31.12.2022

Nr	Kontotekst	Referansekonto	Importerte tall	Sluttposteringer	2022	2021
Eiendeler						
1500	Kundefordringer	1500 Kundefordringer	31 435,00	0,00	31 435,00	4 352,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	1570 Andre kortsiktige fordringer / 29	9 417,84	0,00	9 417,84	9 417,84
1920	Bankinnskudd	1920 Bankinnskudd / 2380 Kassakreditt	3 588,85	0,00	3 588,85	25 724,91
1950	Bankinnskudd for skatteuttak	1950 Bankinnskudd for skatteuttak	1 898,00	0,00	1 898,00	1 647,00
	Sum Eiendeler		46 319,69	0,00	46 319,69	41 141,75
Egenkapital og gjeld						
2000	Aksjekapital	2000 Aksjekapital/Egenkapital andre fo	-390 000,00	0,00	-390 000,00	-390 000,00
2050	Annen egenkapital	2050 Annen egenkapital	-7 586,94	7 586,94	0,00	0,00
2080	Uttektet tap (Bal)	2080 Uttektet tap	375 503,25	-5 917,94	369 585,31	375 503,25
2120	Utsatt skatt	2120 Utsatt skatt	0,00	-480,00	-480,00	0,00
2255	Gjeld til eiere	2255 Gjeld til eiere / 1370 Fordringer	0,00	0,00	0,00	-198,00
2400	Leverandørgjeld	2400 Leverandørgjeld	0,00	0,00	0,00	-588,00
2500	Betalbar skatt, ikke utlignet	2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	0,00	-1 189,00	-1 189,00	-391,00
2600	Forskuddstrekk	2600 Forskuddstrekk	-1 875,00	0,00	-1 875,00	-1 625,00
2700	Utgående mvå, høy sats	2700 Utgående merverdigjift, høy sats	0,00	0,00	0,00	1 269,00
2740	Oppgjørskonto merverdigjift	2740 Oppgjørskonto merverdigjift /	-15 573,00	0,00	-15 573,00	-20 380,00
2761	Grunnlag innførsel varer, høy sats	2761 Grunnlag merverdigjift ved innfø	4 618,00	0,00	4 618,00	4 618,00
2762	Motkonto grunnlag innførsel varer,	2762 Motkonto grunnlag merverdigjift	-4 618,00	0,00	-4 618,00	-4 618,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-1 461,00	0,00	-1 461,00	-3 567,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	2785 Påløpt arbeidsgiveravgift, feriel	-404,00	0,00	-404,00	-614,00
2910	Gjeld til ansatte/aksjonærer	2910 Gjeld til ansatte / 1571 Forskudd	-2 048,00	0,00	-2 048,00	-1 262,00
2940	Skyldige feriepenger	2940 Påløpte feriepenger, AGA, opplysn	-2 875,00	0,00	-2 875,00	-4 365,00
	Sum Egenkapital og gjeld		-46 319,69	0,00	-46 319,69	-46 217,75
Driftsinntekter						
3000	Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspli	3000 Salgsinntekt handelsvarer, avgift	-100 322,60	0,00	-100 322,60	-126 040,13
3100	Salgsinntekt handelsvarer, innenlan	3100 Salgsinntekt handelsvarer, avgift	0,00	0,00	0,00	-4 000,00
	Sum Driftsinntekter		-100 322,60	0,00	-100 322,60	-130 040,13
Varer og materialer						
4110	Innkjøp viderefakturering	4100 Innkjøp av varer under tilvirknin	7 400,00	0,00	7 400,00	16 713,55
	Sum Varer og materialer		7 400,00	0,00	7 400,00	16 713,55



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 2/3

Saldobalanse - Årsoppgjør 31.12.2022

Nr	Kontotekst	Referansekonto	Importerte tall	Sluttposteringer	2022	2021
Kostnader for arbeidskraft						
5000	Lønn til ansatte	5100 Lønn til ansatte, fast, AGA, oppl	27 000,00	0,00	27 000,00	41 000,00
5180	Feriepenger beregnet	5092 Feriepenger, variabel, AGA, opply	2 875,00	0,00	2 875,00	4 365,00
5252	Ulykkesforsikring	5252 Ulykkesforsikring, AGA, opplysnin	1 341,00	0,00	1 341,00	2 281,00
5290	Motkonto for gruppe 52	5290 Motkonto for gruppe 52	-1 341,00	0,00	-1 341,00	-2 281,00
5400	Arbeidsgiveravgift	5400 Arbeidsgiveravgift	1 881,00	0,00	1 881,00	8 217,00
5405	Arbeidsgiveravgift av påløpte ferie	5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte fer	405,00	0,00	405,00	615,00
5900	Gaver til ansatte	5900 Gaver til ansatte	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
	Sum Kostnader for arbeidskraft		37 161,00	0,00	37 161,00	54 197,00
Driftskostnader						
6300	Leie lokaler	6300 Leie lokale	0,00	0,00	0,00	1 850,00
6400	Leie maskiner	6400 Leie maskiner	11 031,55	0,00	11 031,55	10 983,53
6550	Driftsmaterialer	6550 Driftsmaterialer	16 655,78	0,00	16 655,78	20 678,98
6552	Driftsmateriell uten mva	6552 Programvare anskaffelse	6 267,84	0,00	6 267,84	7 168,76
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	6570 Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	0,00	0,00	2 645,00
6700	Revisjons og regnskapskonsultanter	6705 Regnskapskonsultanter	3 456,00	0,00	3 456,00	2 268,00
6720	Honorarer for økonomisk og juridisk	6720 Honorarer for økonomisk rådgivning	100,00	0,00	100,00	0,00
6800	Kontorrekvisita (Res)	6800 Kontorrekvisita	2 789,68	0,00	2 789,68	7 412,96
6940	Porto	6940 Porto	0,00	0,00	0,00	531,20
	Sum Driftskostnader		40 300,85	0,00	40 300,85	53 538,43
Driftskostnader						
7395	Øreavrundning	7700 Annen kostnad	0,81	0,00	0,81	1,03
7430	Gaver, ikke fradrag	7430 Gave, ikke fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00	499,90
7500	Forsikringspremier	7500 Forsikringspremie	3 783,00	0,00	3 783,00	3 728,00
7770	Bank og kortgebyrer	7770 Bank- og kortgebyr	77,00	0,00	77,00	85,00
7790	Annen kostnad	7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	35,00	0,00	35,00	0,00
7830	Konstaterte tap på fordringer	7830 Konstatert tap på kundefordringer	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00
	Sum Driftskostnader		7 895,81	0,00	7 895,81	4 313,93



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 15.04
Side 3/3

Saldobalanse - Årsoppgjør 31.12.2022

Nr	Kontotekst	Referansekonto	Importerte tall	Sluttposteringer	2022	2021
Finansinntekter						
8050	Annen renteinntekt	8050 Annen renteinntekt	-22,00	0,00	-22,00	0,00
8300	Betalbar skatt	8300 Betalbar skatt	0,00	1 189,00	1 189,00	391,00
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	8320 Endring i utsatt skatt/skatteford	0,00	480,00	480,00	0,00
8960	Overføringer annen egenkapital	8960 Overføringer annen egenkapital	7 586,94	-7 586,94	0,00	0,00
8990	Udekket tap (Res)	8990 Udekket tap	0,00	5 917,94	5 917,94	886,22
	Sum Finansinntekter		7 564,94	0,00	7 564,94	1 277,22
	SUM SALDOBALANSE DEBIT/KREDIT		0,00		0,00	-5 076,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

Hovedbok 2022

29.03.2023 18.04
Side 1/5

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
1500 Kundefordringer					
		Inngående balanse			4 352,00
		Utgående balanse			31 435,00
1579 Andre kortsiktige fordringer					
		Inngående balanse			9 417,84
		Utgående balanse			9 417,84
1920 Bankinnskudd					
		Inngående balanse			25 724,91
		Utgående balanse			3 568,85
1950 Bankinnskudd for skattetrekk					
		Inngående balanse			1 647,00
		Utgående balanse			1 898,00
2000 Aksjekapital					
		Inngående balanse			-390 000,00
		Utgående balanse			-390 000,00
2050 Annen egenkapital					
		Inngående balanse			0,00
S3	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat	7 586,94		
		Utgående balanse			0,00
2080 Udekket tap (Bal)					
		Inngående balanse			375 503,25
S3	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat		5 917,94	
		Utgående balanse			369 585,31
2120 Utsatt skatt					
		Inngående balanse			0,00
S2	31.12.2022	Justering utsatt skatt/utsatt skattefordel		480,00	
		Utgående balanse			-480,00
2255 Gjeld til eiere					
		Inngående balanse			-198,00
		Utgående balanse			0,00
2400 Leverandørgjeld					
		Inngående balanse			-588,00
		Utgående balanse			0,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

Hovedbok 2022

29.03.2023 18.04
Side 2/5

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
2500		Betalbar skatt, ikke utlignet			
		Inngående balanse			-391,00
S1	31.12.2022	Justering betalbar skatt		1 189,00	
		Utgående balanse			-1 189,00
2600		Forskuddstrekk			
		Inngående balanse			-1 625,00
		Utgående balanse			-1 875,00
2700		Utgående mva, høy sats			
		Inngående balanse			1 269,00
		Utgående balanse			0,00
2740		Oppgjørskonto merverdiavgift			
		Inngående balanse			-20 380,00
		Utgående balanse			-15 573,00
2761		Grunnlag innførsel varer, høy sats			
		Inngående balanse			4 618,00
		Utgående balanse			4 618,00
2762		Motkonto grunnlag innførsel varer, høy sats			
		Inngående balanse			-4 618,00
		Utgående balanse			-4 618,00
2770		Skyldig arbeidsgiveravgift			
		Inngående balanse			-3 567,00
		Utgående balanse			-1 461,00
2785		Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn			
		Inngående balanse			-614,00
		Utgående balanse			-404,00
2910		Gjeld til ansatte/aksjonærer			
		Inngående balanse			-1 262,00
		Utgående balanse			-2 048,00
2940		Skyldige feriepenger			
		Inngående balanse			-4 365,00
		Utgående balanse			-2 875,00
3000		Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, høy sats			
		Inngående balanse			-126 040,13
		Utgående balanse			-100 322,60



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 3/5

Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
3100 Salgsinntekt handelsvarer, innenlands, avgiftsfri					
		Inngående balanse			-4 000,00
		Utgående balanse			0,00
4110 Innkjøp viderefakturering					
		Inngående balanse			16 713,55
		Utgående balanse			7 400,00
5000 Lønn til ansatte					
		Inngående balanse			41 000,00
		Utgående balanse			27 000,00
5180 Feriepenger beregnet					
		Inngående balanse			4 365,00
		Utgående balanse			2 875,00
5252 Ulykkesforsikring					
		Inngående balanse			2 281,00
		Utgående balanse			1 341,00
5290 Motkonto for gruppe 52					
		Inngående balanse			-2 281,00
		Utgående balanse			-1 341,00
5400 Arbeidsgiveravgift					
		Inngående balanse			8 217,00
		Utgående balanse			1 881,00
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger					
		Inngående balanse			615,00
		Utgående balanse			405,00
5900 Gaver til ansatte					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			5 000,00
6300 Leie lokaler					
		Inngående balanse			1 850,00
		Utgående balanse			0,00
6400 Leie maskiner					
		Inngående balanse			10 983,53
		Utgående balanse			11 031,55



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 4/5

Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
6550 Driftsmaterialer					
		Inngående balanse			20 678,98
		Utgående balanse			16 655,78
6552 Driftsmateriell uten mva					
		Inngående balanse			7 168,76
		Utgående balanse			6 267,84
6570 Arbeidsklær og verneutstyr					
		Inngående balanse			2 645,00
		Utgående balanse			0,00
6700 Revisjons og regnskapshonorarer					
		Inngående balanse			2 268,00
		Utgående balanse			3 456,00
6720 Honorarer for økonomisk og juridisk bistand					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			100,00
6800 Kontorrekvisita (Res)					
		Inngående balanse			7 412,96
		Utgående balanse			2 789,68
6940 Porto					
		Inngående balanse			531,20
		Utgående balanse			0,00
7395 Øreavrundning					
		Inngående balanse			1,03
		Utgående balanse			0,81
7430 Gaver, ikke fradrag					
		Inngående balanse			499,90
		Utgående balanse			0,00
7500 Forsikringspremier					
		Inngående balanse			3 728,00
		Utgående balanse			3 783,00
7770 Bank og kortgebyrer					
		Inngående balanse			85,00
		Utgående balanse			77,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 5/5

Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
7790 Annen kostnad					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			35,00
7830 Konstaterte tap på fordringer					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			4 000,00
8050 Annen renteinntekt					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			-22,00
8300 Betalbar skatt					
		Inngående balanse			391,00
S1	31.12.2022	Justering betalbar skatt	1 189,00		
		Utgående balanse			1 189,00
8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel					
		Inngående balanse			0,00
S2	31.12.2022	Justering utsatt skatt/utsatt skattefordel	480,00		
		Utgående balanse			480,00
8960 Overføringer annen egenkapital					
		Inngående balanse			0,00
S3	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat		7 586,94	
		Utgående balanse			0,00
8990 Udekket tap (Res)					
		Inngående balanse			886,22
S3	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat	5 917,94		
		Utgående balanse			5 917,94



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 1/2

Kontospesifisert Årsregnskap

2022 2021

Resultatregnskap

Salgsinntekt

3000 Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, høy sats	100 322,60	126 040,13
3100 Salgsinntekt handelsvarer, innenlands, avgiftsfri	0,00	4 000,00
	100 322,60	130 040,13

Varekostnad

4110 Innkjøp viderefakturering	-7 400,00	-16 713,55
	-7 400,00	-16 713,55

Lønnskostnad

5000 Lønn til ansatte	-27 000,00	-41 000,00
5180 Feriepenger beregnet	-2 875,00	-4 365,00
5252 Ulykkesforsikring	-1 341,00	-2 281,00
5290 Motkonto for gruppe 52	1 341,00	2 281,00
5400 Arbeidsgiveravgift	-1 881,00	-8 217,00
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	-405,00	-615,00
5900 Gaver til ansatte	-5 000,00	0,00
	-37 161,00	-54 197,00

Annen driftskostnad

6300 Leie lokaler	0,00	-1 850,00
6400 Leie maskiner	-11 031,55	-10 983,53
6550 Driftsmaterialer	-16 655,78	-20 678,98
6552 Driftsmateriell uten mva	-6 267,84	-7 168,76
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	-2 645,00
6700 Revisjons og regnskapshonorarer	-3 456,00	-2 268,00
6720 Honorarer for økonomisk og juridisk bistand	-100,00	0,00
6800 Kontorrekvisita (Res)	-2 789,68	-7 412,96
6940 Porto	0,00	-531,20
7395 Øreavrunding	-0,81	-1,03
7430 Gaver, ikke fradrag	0,00	-499,90
7500 Forsikringspremier	-3 783,00	-3 728,00
7770 Bank og kortgebyrer	-77,00	-85,00
7790 Annen kostnad	-35,00	0,00
7830 Konstaterte tap på fordringer	-4 000,00	0,00
	-48 196,66	-57 852,36

Annen renteinntekt

8050 Annen renteinntekt	22,00	0,00
	22,00	0,00

Skattekostnad

8300 Betalbar skatt	-1 189,00	-391,00
8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel	-480,00	0,00
	-1 669,00	-391,00

Udekket tap

8990 Udekket tap (Res)	-5 917,94	-886,22
	-5 917,94	-886,22

Balanse

Kundefordringer

1500 Kundefordringer	31 435,00	4 352,00
	31 435,00	4 352,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 2/2

Kontospesifisert Årsregnskap

Andre kortsiktige fordringer

1579 Andre kortsiktige fordringer	9 417,84	9 417,84
	9 417,84	9 417,84

Bankinnskudd, kontanter og lignende

1920 Bankinnskudd	3 568,85	25 724,91
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	1 898,00	1 647,00
	5 466,85	27 371,91

Selskapskapital

2000 Aksjekapital	-390 000,00	-390 000,00
	-390 000,00	-390 000,00

Udekket tap

2080 Udekket tap (Bal)	369 585,31	375 503,25
	369 585,31	375 503,25

Utsatt skatt

2120 Utsatt skatt	-480,00	0,00
	-480,00	0,00

Øvrig langsiktig gjeld

2255 Gjeld til eiere	0,00	-198,00
	0,00	-198,00

Leverandørgjeld

2400 Leverandørgjeld	0,00	-588,00
	0,00	-588,00

Betalbar skatt

2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	-1 189,00	-391,00
	-1 189,00	-391,00

Skyldige offentlige avgifter

2600 Forskuddstrekk	-1 875,00	-1 625,00
2700 Utgående mva, høy sats	0,00	1 269,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-15 573,00	-20 380,00
2761 Grunnlag innførsel varer, høy sats	4 618,00	4 618,00
2762 Motkonto grunnlag innførsel varer, høy sats	-4 618,00	-4 618,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-1 461,00	-3 567,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	-404,00	-614,00
	-19 313,00	-24 917,00

Annen kortsiktig gjeld

2910 Gjeld til ansatte/aksjonærer	-2 048,00	-1 262,00
2940 Skyldige feriepenger	-2 875,00	-4 365,00
	-4 923,00	-5 627,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

Kontospesifisert regnskap (næringsspesifikasjon)

29.03.2023 18.04
Side 1/3

2022

Resultatregnskap

3000 Salgsinntekt og uttak, avgiftspliktig

3000 Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, høy sats	100 322,60
	100 322,60

4005 Varekostnad

4110 Innkjøp viderefakturering	-7 400,00
	-7 400,00

5000 Kostnadsført lønn, feriepenger mv.

5000 Lønn til ansatte	-27 000,00
5180 Feriepenger beregnet	-2 875,00
5252 Ulykkesforsikring	-1 341,00
5290 Motkonto for gruppe 52	1 341,00
	-29 875,00

5400 Kostnadsført arbeidsgiveravgift

5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	-405,00
5400 Arbeidsgiveravgift	-1 881,00
	-2 286,00

5900 Annen personalkostnad

5900 Gaver til ansatte	-5 000,00
	-5 000,00

6400 Kostnadsført leie maskiner, inventar, transportmidler o.l.

6400 Leie maskiner	-11 031,55
	-11 031,55

6500 Kostnadsført verktøy, inventar mv. som ikke skal aktiveres

6550 Driftsmaterialer	-16 655,78
6552 Driftsmateriell uten mva	-6 267,84
	-22 923,62

6700 Kostnadsført fremmed tjeneste

6700 Revisjons og regnskapshonorarer	-3 456,00
6720 Honorarer for økonomisk og juridisk bistand	-100,00
	-3 556,00

6995 Kostnadsført elektronisk kommunikasjon, porto mv.

6800 Kontorrekvisita (Res)	-2 789,68
	-2 789,68

7500 Kostnadsført forsikringspremie

7500 Forsikringspremier	-3 783,00
	-3 783,00

7700 Annen kostnad

7395 Øreavrunding	-0,81
7770 Bank og kortgebyrer	-77,00
7790 Annen kostnad	-35,00
	-112,81

7830 Tap på fordringer

7830 Konstaterte tap på fordringer	-4 000,00
	-4 000,00

8050 Annen renteinntekt

8050 Annen renteinntekt	22,00
	22,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

Kontospesifisert regnskap (næringsspesifikasjon)

29.03.2023 18.04
Side 2/3

2022

8300 Betalbar skatt på ordinært resultat

8300 Betalbar skatt -1 189,00

-1 189,00

8321 Økning i utsatt skatt/nedgang i utsatt skattefordel på ordinært resultat

8320 Endring i utsatt skatt/skattefordel -480,00

-480,00

Balanse

1500 Kundefordringer

1500 Kundefordringer 31 435,00

31 435,00

1570 Andre kortsiktige fordringer

1579 Andre kortsiktige fordringer 9 417,84

9 417,84

1920 Bankinnskudd

1920 Bankinnskudd 3 568,85

3 568,85

1950 Bankinnskudd for skattetrekk

1950 Bankinnskudd for skattetrekk 1 898,00

1 898,00

2120 Utsatt skatt

2120 Utsatt skatt -480,00

-480,00

2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt

2500 Betalbar skatt, ikke utlignet -1 189,00

-1 189,00

2600 Skattetrekk og andre trekk

2600 Forskuddstrekk -1 875,00

-1 875,00

2740 Skyldig merverdiavgift

2740 Oppgjørskonto merverdiavgift -15 573,00
2761 Grunnlag innførsel varer, høy sats 4 618,00
2762 Motkonto grunnlag innførsel varer, høy sats -4 618,00

-15 573,00

2770 Skyldig arbeidsgiveravgift

2770 Skyldig arbeidsgiveravgift -1 461,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn -404,00

-1 865,00

2910 Gjeld til ansatte og personlige eiere - kortsiktig

2910 Gjeld til ansatte/aksjonærer -2 048,00

-2 048,00

2949 Lønn, feriepenger o.l.

2940 Skyldige feriepenger -2 875,00

-2 875,00

2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak

2000 Aksjekapital -390 000,00

-390 000,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

Kontospesifisert regnskap (næringsspesifikasjon)

29.03.2023 18.04
Side 3/3

2080 Udekket tap

2080 Udekket tap (Bal)

369 585,31

369 585,31



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 1/1

Midlertidige forskjeller - Årsoppgjør 31.12.2022

Beskrivelse	Regnskap i fjor	Skattem. i fjor	Forskjell i fjor	Regnskap i år	Skattem. i år	Forskjell i år	Endring
Kundefordringer							
1500 Kundefordringer	4 352	4 352	0	31 435	31 435	0	0
Skattemessig nedskrivning på kundefordringer	0	0	0	0	-2 183	2 183	-2 183
Sum Kundefordringer	4 352	4 352	0	31 435	29 252	2 183	-2 183
Andre fordringer (også langsiktige)							
1579 Andre kortsiktige fordringer	9 418	9 418	0	9 418	9 418	0	0
Sum Andre fordringer (også langsiktige)	9 418	9 418	0	9 418	9 418	0	0
Sum Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	13 770	13 770	0	40 853	38 670	2 183	-2 183
Sum Andre forskjeller	0	0	0	0	0	0	0
Sum Sum midlertidige forskjeller	13 770	13 770	0	40 853	38 670	2 183	-2 183



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 1/1

**Skatteberegning aksjeselskap -
Årsoppgjør 31.12.2022**

Beskrivelse	2022
Resultat før skattekostnad	7 587
Årets endring i midlertidige forskjeller	-2 183
Skattegrunnlag	5 404
Betalbar inntektsskatt	1 189
Endring utsatt skatt	480
Skattekostnad resultatregnskap	1 669
Betalbar skatt skattekostnad	1 189
Betalbar skatt balansen	1 189
SKATTEKOSTNAD	1 669



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 1/1

Utbytte 2022

Avsetning til ordinært utbytte

<input checked="" type="radio"/> Ingen avsetning	
<input type="radio"/> Egendefinert avsetning	0,00
<input type="radio"/> Maksimalt utbytte	0,00

Beregning av maksimalt utbyttegrunnlag

Netto eiendeler fratrukket bundet egenkapital -369 585,31

Fradrag/justeringer

Egne aksjer til pålydende	0,00
Kreditt og sikkerhetsoppstilling til aksjonærer	0,00
Kreditt og sikkerhetsoppstilling oppgjort før beslutningstidspunkt	0,00
Kreditt til aksjonær som motregnes ved utbytte	0,00
Andre disponeringer etter balansedagen innenfor maksimalt utbytte	0,00
Sum Fradrag/justeringer	0,00

Maksimalt utbyttegrunnlag etter fradrag, før evt. disponering 0,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 1/3

Fra bokført til skattepliktig resultat 2022

Skatteberegning

Regnskapsmessig resultat før skatt	7 586,94
Tillegg i næringsinntekt	0,00
Fradrag i næringsinntekt	0,00
Endring i midlertidige forskjeller	-2 183,34
Næringsinntekt	5 403,60
Annen skattemessig inntekt og fradrag	0,00
Øvrige justeringer	0,00
Anvendt fremførbart underskudd	0,00
Skattemessig resultat	5 403,60

Regnskapsmessig resultat før skatt

Skattekostnad 7 586,94

Regnskapsmessig resultat etter skatt

-1 669,00 5 917,94

Disponering av resultat

Udekket tap 5 917,94



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 3/3

Fra bokført til skattepliktig resultat 2022

Disponering av resultat

Disponeringslinjer	Disponering referansekonto	Saldo før korleksjon	disponeringskonto	Ny saldo	Endelig justering	Balanse referansekonto	Ny saldo balansekonto
Udekket tap	8990	5 917,94	5 917,94	5 917,94		2080	369 585,31
Sum		5 917,94	5 917,94	5 917,94			369 585,31



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 1/2

Skattemessig formue og fradragsberettiget gjeld 2022

Sammen drag

Annen formue fra næringsvirksomhet iht spesifikasjon nedenfor	46 319,69
Samlet verdi før eventuell verdsettelsesrabatt	46 320,00
Fradragsberettiget gjeld iht spesifikasjon nedenfor	24 236,00
Samlet verdi bak aksjene i selskapet	22 084,00

Detaljer

Balansepost	Balanseverdi	Kalkulasjonstype	Kalkulert formuesverdi	Manuell justering	Formuesverdi
Annen formue fra næringsvirksomhet					
Kode 1500 Kundefordringer	31 435,00		31 435,00		31 435,00
1500 Kundefordringer	31 435,00	Kontosaldo	31 435,00		
Kode 1570 Andre kortsiktige fordringer	9 417,84		9 417,84		9 417,84
1579 Andre kortsiktige fordringer	9 417,84	Kontosaldo	9 417,84		
Kode 1920 Bankinnskudd	3 568,85		3 568,85		3 568,85
1920 Bankinnskudd	3 568,85	Kontosaldo	3 568,85		
Kode 1950 Bankinnskudd for skattetrekk	1 898,00		1 898,00		1 898,00
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	1 898,00	Kontosaldo	1 898,00		
Sum annen formue fra næringsvirksomhet	46 319,69		46 319,69	0,00	46 319,69

Gjeld i næring

Kode 2120 Utsatt skatt	480,00				
2120 Utsatt skatt	480,00	Ikke fradragsberettiget gjeld			
Kode 2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	1 189,00				
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	1 189,00	Ikke fradragsberettiget gjeld			
Kode 2600 Skattetrekk og andre trekk	1 875,00		1 875,00		1 875,00
2600 Forskuddstrekk	1 875,00	Kontosaldo	1 875,00		
Kode 2740 Skyldig merverdiavgift	15 573,00		15 573,00		15 573,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 2/2

Skattemessig formue og fradragsberettiget gjeld 2022

2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	15 573,00	Kontosaldo	15 573,00	
2761 Grunnlag innførsel varer, høy sats	-4 618,00	Ikke fradragsberettiget gjeld		
2762 Motkonto grunnlag innførsel varer, høy sats	4 618,00	Ikke fradragsberettiget gjeld		
Kode 2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	1 865,00		1 865,00	1 865,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	1 461,00	Kontosaldo	1 461,00	
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	404,00	Kontosaldo	404,00	
Kode 2910 Gjeld til ansatte og personlige eiere - kortsiktig	2 048,00		2 048,00	2 048,00
2910 Gjeld til ansatte/aksjonærer	2 048,00	Kontosaldo	2 048,00	
Kode 2949 Lønn, feriepenger o.l.	2 875,00		2 875,00	2 875,00
2940 Skyldige feriepenger	2 875,00	Kontosaldo	2 875,00	
Sum Gjeld i næring	25 905,00		24 236,00	24 236,00
Sum totalt	20 414,69		22 083,69	22 083,69
Egenkapital				
Kode 2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak	-390 000,00			
2000 Aksjekapital	-390 000,00	Egenkapital		
Kode 2080 Udekket tap	369 585,31			
2080 Udekket tap (Bal)	369 585,31	Egenkapital		
Sum Egenkapital	-20 414,69		0,00	0,00



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 1/1

Avstemminger årsoppgjør 2022

Avstemming egenkapital

Avstemming

Beregnet egenkapital 31.12 ifølge spesifikasjon
Næringsspesifikasjon, Sum egenkapital

20 414,69
20 414,69
0,00

Differanse

Spesifikasjon

Egenkapital 31.12. forrige år
Egenkapital 01.01.

14 496,75
14 496,75

Tillegg i egenkapital

Årets overskudd

Fradrag i egenkapital

Egenkapital 31.12.

5 917,94
0,00
20 414,69



PAK HOLDING AS
989 167 766

29.03.2023 18.04
Side 1/1

Lønns- og pensjonskostnader 2022

Avstemningsperiode 01.01.2022 - 31.12.2022

Totalavstemming	Regnskap	A-melding	Differanse
Samlede opplysningspliktige ytelser	32 706,00	0,00	32 706,00
Grunnlag for arbeidsgiveravgift	32 706,00	0,00	32 706,00

Regnskapsdetaljer på kontonivå

	Kontosaldo	Opplysningspliktig	Grunnlag for arbeidsgiveravgift
Kostnadsførte ytelser, arbeidsgiveravgiftspliktig			
5000 Lønn til ansatte	27 000,00		
5180 Feriepenger beregnet	2 875,00		
5252 Ulykkesforsikring	1 341,00		
Sum kontosaldo	31 216,00	31 216,00	31 216,00
Avgiftspliktige ytelser kostnadsført i tidligere år men ikke utbetalt ved årets begynnelse			
2940 Skyldige feriepenger	-4 365,00		
Sum kontosaldo	-4 365,00	4 365,00	4 365,00
Avgiftspliktige ytelser kostnadsført men ikke utbetalt ved årets utgang			
2940 Skyldige feriepenger	-2 875,00		
Sum kontosaldo	-2 875,00	-2 875,00	-2 875,00
Sum ifølge regnskap		32 706,00	32 706,00

- Ikke revisjonspliktig
- © Aksjeselskap som har valgt bort revisor
- © Revisjonspliktig