



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 603 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOGERUD ENEBAKK AS
Forretningsadresse: Sagstuveien 1
1914 YTRE ENEBAKK

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: Thomas Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

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, 08.05.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 878 319 | 2 923 462 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 50 000 | 255 000 |
| Sum inntekter | | 2 928 319 | 3 178 462 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 672 044 | 1 666 552 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 848 249 | 792 249 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 48 873 | 48 873 |
| Annen driftskostnad | | 540 573 | 477 644 |
| Sum kostnader | | 3 109 738 | 2 985 318 |
| Driftsresultat | | -181 419 | 193 144 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 203 | |
| Sum finansinntekter | | 203 | |
| Annen rentekostnad | | 838 | 579 |
| Annen finanskostnad | | 414 | 8 519 |
| Sum finanskostnader | | 1 251 | 9 098 |
| Netto finans | | -1 049 | -9 098 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -182 468 | 184 046 |
| Skattekostnad | 5, 6 | | 42 115 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -182 469 | 141 931 |
| Årsresultat | | -182 468 | 141 931 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -182 468 | 141 931 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -182 468 | 141 931 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 68 425 | 117 298 |
| Sum varige driftsmidler | | 68 425 | 117 298 |
| Sum anleggsmidler | | 68 425 | 117 298 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 722 978 | 1 658 824 |
| Sum varer | | 1 722 978 | 1 658 824 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 19 699 | 3 893 |
| Andre fordringer | 7 | 2 493 | 1 995 |
| Sum fordringer | | 22 192 | 5 888 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 450 469 | 479 739 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 450 469 | 479 739 |
| Sum omløpsmidler | | 2 195 639 | 2 144 451 |
| SUM EIENDELER | | 2 264 065 | 2 261 750 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 243 150 | 425 618 |
| Sum opptjent egenkapital | | 243 150 | 425 618 |
| Sum egenkapital | 9 | 273 150 | 455 618 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 1 355 000 | 1 310 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 355 000 | 1 310 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 355 000 | 1 310 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 356 597 | 229 762 |
| Betalbar skatt | 6 | | 43 980 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 145 634 | 144 239 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 133 684 | 78 150 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 635 914 | 496 131 |
| Sum gjeld | | 1 990 914 | 1 806 131 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 264 065 | 2 261 750 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 416787

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 603 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOGERUD ENEBAKK AS
Forretningsadresse: Sagstuveien 1
1914 YTRE ENEBAKK

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: Thomas Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

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, 22.05.2023

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: 922 603 367
BOGERUD ENEBAKK AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 878 319 | 2 923 462 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 50 000 | 255 000 |
| Sum inntekter | | 2 928 319 | 3 178 462 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 672 044 | 1 666 552 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 848 249 | 792 249 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 48 873 | 48 873 |
| Annen driftskostnad | | 540 573 | 477 644 |
| Sum kostnader | | 3 109 738 | 2 985 318 |
| Driftsresultat | | -181 419 | 193 144 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 203 | |
| Sum finansinntekter | | 203 | |
| Annen rentekostnad | | 838 | 579 |
| Annen finanskostnad | | 414 | 8 519 |
| Sum finanskostnader | | 1 251 | 9 098 |
| Netto finans | | -1 049 | -9 098 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 5, 6 | -182 468 | 184 046 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -182 469 | 141 931 |
| Årsresultat | | -182 468 | 141 931 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -182 468 | 141 931 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -182 468 | 141 931 |



Organisasjonsnr: 922 603 367
BOGERUD ENEBAKK AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4

68 425

117 298

Sum varige driftsmidler

68 425

117 298

Sum anleggsmidler

68 425

117 298

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 722 978

1 658 824

Sum varer

1 722 978

1 658 824

Fordringer

Kundefordringer

19 699

3 893

Andre fordringer

7

2 493

1 995

Sum fordringer

22 192

5 888

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

450 469

479 739

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

450 469

479 739

Sum omløpsmidler

2 195 639

2 144 451

SUM EIENDELER

2 264 065

2 261 750

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

8

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

243 150

425 618

Sum opptjent egenkapital

243 150

425 618

Sum egenkapital

9

273 150

455 618



| | | | |
|-----------------------------------|----|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 1 355 000 | 1 310 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 355 000 | 1 310 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 355 000 | 1 310 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 356 597 | 229 762 |
| Betalbar skatt | 6 | | 43 980 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 145 634 | 144 239 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 133 684 | 78 150 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 635 914 | 496 131 |
| Sum gjeld | | 1 990 914 | 1 806 131 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 264 065 | 2 261 750 |



Organisasjonsnr: 922 603 367
BOGERUD ENEBAKK 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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**

3

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 727967.00 | 690067.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 104413.00 | 97825.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 13968.00 | 3727.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1900.00 | 630.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 848248.00 | 792249.00 |

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**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

10

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

Dette lånet er fra nærstående av eier, og betales ned sporadisk etter avtale

Note

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.



Årsregnskap for 2022

**BOGERUD ENEBAKK AS
1914 YTRE**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
RegnskapsMakeren AS
Løxaveien 17
1351 RUD
Org.nr. 967395137

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
BOGERUD ENEBAKK AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 2 878 319 | 2 923 462 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 50 000 | 255 000 |
| Sum driftsinntekter | | 2 928 319 | 3 178 462 |
| Varekostnad | | (1 672 044) | (1 666 552) |
| Lønnskostnad | 2, 3 | (848 249) | (792 249) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | (48 873) | (48 873) |
| Annen driftskostnad | | (540 573) | (477 644) |
| Sum driftskostnader | | (3 109 738) | (2 985 318) |
| Driftsresultat | | (181 419) | 193 144 |
| Annen renteinntekt | | 203 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 203 | 0 |
| Annen rentekostnad | | (838) | (579) |
| Annen finanskostnad | | (414) | (8 519) |
| Sum finanskostnader | | (1 251) | (9 098) |
| Netto finans | | (1 049) | (9 098) |
| Resultat før skattekostnad | | (182 468) | 184 046 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 0 | (42 115) |
| Årsresultat | | (182 468) | 141 931 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | (182 468) | 141 931 |
| Sum | | (182 468) | 141 931 |



Balanse pr. 31. desember 2022 BOGERUD ENEBAKK AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 68 425 | 117 298 |
| Sum varige driftsmidler | | 68 425 | 117 298 |
| Sum anleggsmidler | | 68 425 | 117 298 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 722 978 | 1 658 824 |
| Sum varer | | 1 722 978 | 1 658 824 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 19 699 | 3 893 |
| Andre fordringer | 7 | 2 493 | 1 995 |
| Sum fordringer | | 22 192 | 5 888 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 450 469 | 479 739 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 450 469 | 479 739 |
| Sum omløpsmidler | | 2 195 639 | 2 144 451 |
| Sum eiendeler | | 2 264 065 | 2 261 750 |



Balanse pr. 31. desember 2022 BOGERUD ENEBAKK AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 243 150 | 425 618 |
| Sum opptjent egenkapital | | 243 150 | 425 618 |
| Sum egenkapital | 9 | 273 150 | 455 618 |
| Gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 0 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 1 355 000 | 1 310 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 355 000 | 1 310 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 355 000 | 1 310 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 356 597 | 229 762 |
| Betalbar skatt | 6 | 0 | 43 980 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 145 634 | 144 239 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 133 684 | 78 150 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 635 914 | 496 131 |
| Sum gjeld | | 1 990 914 | 1 806 131 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 264 065 | 2 261 750 |

Enebakk, 05.05.23

Thomas Hansen
Styrets leder

Kaja Mathilde Toverød Mathisen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2022

BOGERUD ENEBAKK 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Offentlig tillskudd

Selskapet har i 2022 mottatt driftstilskudd fra kommunen i forbindelse med Covid 19



Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 727 967 | 690 067 |
| Arbeidsgiveravgift | 104 413 | 97 825 |
| Pensjonskostnader | 13 968 | 3 727 |
| Andre ytelser | 1 900 | 630 |
| Sum | 848 248 | 792 249 |

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 244 366 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 244 366 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (127 068) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (175 941) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 68 425 |
| Årets avskrivninger | (48 873) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

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 | (5 607) | (24 699) | 19 092 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (161 349) | 161 349 |
| Netto forskjeller | (5 607) | (186 048) | 180 441 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 5 607 | 186 048 | (180 441) |
| 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 40 930

Note 6 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (182 468) | 184 046 |
| +/- Permanente forskjeller | 2 027 | 1 780 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 19 092 | 14 084 |
| Årets skattegrunnlag | (161 349) | 199 910 |

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% 43 980



| | | |
|---|----------|---------------|
| Sum | | 43 980 |
| +/- Endring i utsatt skatt | | (1 865) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 42 115 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 43 980 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 43 980 |

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,00 | 30 000,00 |
| Sum | 30 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| HANSEN, THOMAS (Styreleder) | 15 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| MATHISEN, KAJA MATHILDE TOVERØD (Daglig leder, Styremedlem) | 15 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 30 | 100,00% | |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 30 000 | 425 618 | 455 618 |
| Årets resultat | | (182 468) | (182 468) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 30 000 | 243 150 | 273 150 |

Note 10 - 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.

Mer om gjeld

Dette lånet er fra nærstående av eier, og betales ned sporadisk etter avtale